



MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES

SECRETARIA EXECUTIVA

SUBSECRETARIA DE ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO

COORDENAÇÃO GERAL DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE

RELATÓRIO CONTÁBIL 3º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2023

Demonstrações Contábeis e Notas
Explicativas às Demonstrações Contábeis do
Ministério das Comunicações, relativas ao 3º
trimestre do exercício de 2023.

Brasília, 31 de outubro de 2023.



MINISTRO DE ESTADO DAS COMUNICAÇÕES

José Juscelino dos Santos Rezende Filho

SECRETÁRIA EXECUTIVA

Sônia Faustino Mendes

SECRETÁRIO EXECUTIVO ADJUNTO

José Aloiso Vieira

SUBSECRETARIO DE ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO

Luciano de Mendonça Fonseca

COORDENADOR GERAL DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

Ricardo Brito Portal e Silva

COORDENADORA DE CONTABILIDADE

Lígia de Almeida Silva

Erico Gustavo Tomaz da Silva

DIVISÃO DE ANÁLISE CONTÁBIL E DE CUSTOS

Janaína Braga Queiroz de Albuquerque

EQUIPE TÉCNICA

Olga Maria Passos de Abreu

Victória Maria Peres dos Reis

Sumário

LISTA DE SIGLAS	6
LISTA DE QUADROS	7
LISTA DE GRÁFICOS	9
CONTEXTO OPERACIONAL	10
BASE PARA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS	10
PRINCÍPAIS CRITÉRIOS CONTÁBEIS	11
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS	15
Quadro 01 - Balanço Financeiro (Valores em R\$).....	15
Quadro 02 - Balanço Orçamentário (Valores em R\$).....	17
Quadro 03 - Balanço Patrimonial (Valores em R\$)	22
Quadro 04 - Demonstração de Fluxo de Caixa (Valores em R\$).....	27
Quadro 05 - Demonstração de Variações Patrimoniais (Valores em R\$)	31
Quadro 06 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (Valores em R\$).....	35
NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS	39
NOTA 01 – Transferência da SECOM	39
NOTA 02 – Limite de Pagamento do Ministério com Restos a Pagar	39
NOTA 03 – Ativo imobilizado da SECOM	40
NOTA 04 – Variações Patrimoniais Aumentativas (SECOM)	40
NOTA 05 – Caixa e Equivalentes de Caixa	40
NOTA 06 – Créditos a Curto Prazo	41
NOTA 07 – Clientes	42
NOTA 08 – Estoques	43
NOTA 09 – VPDs Pagas Antecipadamente	44
NOTA 10 – Ativo Realizável a Longo Prazo	45
NOTA 11 – Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis e Imóveis ..	45
NOTA 12 – Impacto no Intangível pela saída da EBC	46
NOTA 13 – Impacto no Passivo Circulante pela saída da EBC	47
NOTA 14 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	48
NOTA 15 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	49
NOTA 16 – Provisões a Curto Prazo	50
NOTA 17 - Adiantamento a Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo	51
NOTA 18 – Passivo não circulante	53
NOTA 19 – Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	53
NOTA 20 – Receitas Orçamentárias	53
NOTA 21 – Receitas de Capital	55
NOTA 22 – Despesas Orçamentárias	56

NOTA 23 – Restos a Pagar e Despesas Empenhadas e Pagas	59
NOTA 24 – Variações Patrimoniais Líquidas através da DMPL	60
NOTA 25 – Variações Patrimoniais Aumentativas Consolidadas	62
NOTA 26 – Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	63
NOTA 27 - Variações Patrimoniais Aumentativas x FUST	64
NOTA 28 – Contribuições	65
NOTA 29 – Transferências e Delegações Recebidas	66
NOTA 30 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	66
NOTA 31 – VPD Pessoal	67
NOTA 32 – VPDs Financeiras	68
NOTA 33 – VPD transferências e delegações concedidas	69
NOTA 34 – Ativos do FUST e FUNTTEL	69
NOTA 35 – Arrecadação FUST	70
NOTA 36 – Arrecadação FUNTTEL	70
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUALIZADAS MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES	71
Quadro 34 - Balanço Financeiro do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)	71
Quadro 35 - Balanço Patrimonial do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)	72
Quadro 36 - Demonstração de Variações Patrimoniais do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)	79
Quadro 37 - Balanço Orçamentário do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)	85
Quadro 38 - Demonstração de Fluxo de Caixa do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)	91
Quadro 39 - Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)	97
NOTAS EXPLICATIVAS INDIVIDUAIS	101
NOTA 01 - Caixa e Equivalente de Caixa	101
NOTA 02 - Demais Créditos a curto prazo	101
NOTA 03 - Imobilizado	102
NOTA 04 – Depreciação MCOM	103
NOTA 05 – Intangível	103
NOTA 06 - Fornecedores e Contas a Pagar no Curto Prazo	103
NOTA 07 – Transferências Fiscais a curto prazo	103
NOTA 08 – Demais Obrigações a curto Prazo	104
NOTA 09 - Balanço Orçamentário	104
NOTA 10 – Despesa Orçamentária	104
NOTA 11 – Restos a Pagar	105
NOTA 12 – Variações Patrimoniais Aumentativas	106
NOTA 13 – Variações Patrimoniais Diminutivas	106

NOTA 14 - VPD de Pessoal	107
NOTA 15 – VPD Transferências Intragovernamentais Concedidas	107
NOTAS 16 – Demonstração de Mutações no Patrimônio Líquido	107
NOTA 17 – Ativos do FUST e FUNTTEL	108
NOTA 18 – Arrecadação FUST	108
NOTA 19 – Arrecadação FUNTTEL	108
ANEXO	110
1.Fundo de Universalização das Telecomunicações – FUST	110
1.1 Balanço Financeiro.....	110
1.2 Balanço Patrimonial	111
1.3 Demonstração de Variações Patrimoniais	118
1.4 Balanço Orçamentário.....	123
1.5 Demonstração de Fluxo de Caixa.....	128
1.6 Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido.....	132
2. Fundo para o Desenvolvimento Tecnológico das Telecomunicações - FUNTTEL.....	139
2.1 Balanço Financeiro.....	139
2.2 Balanço Patrimonial	141
2.3 Demonstração de Variações Patrimoniais	148
2.4 Balanço Orçamentário.....	156
2.5 Demonstração de Fluxo de Caixa.....	163
2.6 Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido.....	168

LISTA DE SIGLAS

AGU – Advocacia Geral da União
ANATEL – Agência Nacional de Telecomunicações
CFRP – Contribuição de Fomento da Radiodifusão Pública
CIDE – Contribuição Sobre Domínio Econômico
Correios – Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos
CGTS – Coordenação-Geral de Tesouraria
EBC – Empresa Brasil de Comunicação
FINEP – Financiadora de Estudos e Projetos
FISTEL – Fundo de Fiscalização das Telecomunicações
FUNTTEL – Fundo para o Desenvolvimento Tecnológico das Telecomunicações
FUST – Fundo de Universalização dos Serviços de Telecomunicações
MCom – Ministério das Comunicações
MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público
MGI – Ministério da Gestão e Inovação
NBC TSP – Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas Aplicáveis ao Setor Público
OFSS – Orçamento Fiscal e de Seguridade Social
PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público
SECOM – Secretaria Especial de Comunicação Social
SECOE – Secretaria de Comunicação Eletrônica
SETEL – Secretaria de Telecomunicações
SIADs – Sistema Integrado de Administração de Serviços
SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira
SPIUnet – Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União
STN – Secretaria do Tesouro Nacional
Telebras S.A. – Telecomunicações Brasileiras S.A.

LISTA DE QUADROS

- Quadro 01 - Balanço Financeiro (Valores em R\$)
- Quadro 02 - Balanço Orçamentário (Valores em R\$)
- Quadro 03 - Balanço Patrimonial (Valores em R\$)
- Quadro 04 – Demonstração de Fluxo de Caixa (Valores em R\$)
- Quadro 05 - Demonstração das Variações Patrimoniais (Valores em R\$)
- Quadro 06 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (Valores em R\$)
- Quadro 07 – Restos a pagar pagos por este MCOM
- Quadro 08 – Composição de Caixa por Órgão
- Quadro 09 – Composição de Créditos a Curto Prazo
- Quadro 10 – Composição de Outros créditos a receber e valores a curto prazo
- Quadro 11 – Composição da conta Clientes
- Quadro 12 - Composição conta Estoque
- Quadro 13 - Composição das VPDs
- Quadro 14 - Ativo Realizável a Longo Prazo
- Quadro 15 - Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis e Imóveis
- Quadro 16 - Composição da conta Intangível
- Quadro 17 - Impacto no Passivo Circulante pela saída da EBC
- Quadro 18 - Empréstimos e financiamentos – FINEP
- Quadro 19 – Comparação de Saldos
- Quadro 20 – Composição do Adiantamento a Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo
- Quadro 21 – Composição das Receitas Correntes Previstas x Arrecadadas
- Quadro 22 - Evolução da Dotação Atualizada do MCom nos últimos três anos
- Quadro 23 - Dotação Atualizada por Programa de Governo
- Quadro 24 - Dotação Atualizada por Ação de Governo
- Quadro 25 - Restos a Pagar Inscritos em 2022
- Quadro 26- Execução Restos a Pagar não Processados (01 a 09/2023)
- Quadro 27 - Execução Restos a Pagar Processados (01 a 09/2023)
- Quadro 28 – Composição das VPAs
- Quadro 29 – Composição das VPA FUST x Órgão consolidado
- Quadro 30 – Composição das Contribuições Anatel, FUST e FUNTTEL

Quadro 31 – Composição das Reversões de Provisões e Ajustes para Perdas

Quadro 32 – Distribuição de VPD com pessoal por órgão no terceiro trimestre de 2023 e 2022

Quadro 33 – VDPs Financeiras terceiro trimestre de 2023 e 2022

Quadro 34 - Balanço Financeiro do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

Quadro 35 - Balanço Patrimonial do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

Quadro 36 - Demonstração de Variações Patrimoniais do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

Quadro 37 - Balanço Orçamentário do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

Quadro 38 - Demonstração de Fluxo de Caixa do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

Quadro 39 - Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

Quadro 40 – Recursos liberados pelo Tesouro – Composição por UG 2023

Quadro 41 – Créditos à curto prazo (Composição por contas 2023)

Quadro 42 – Composição do Imobilizado 2023

Quadro 43 – Composição das despesas orçamentárias 2023

Quadro 44 – Execução dos Restos a Pagar não Processados

LISTA DE GRÁFICOS

Gráfico 01 – Empréstimos e financiamentos – FINEP

Gráfico 02 – Provisões a Curto Prazo

Gráfico 03 – Receitas Correntes Arrecadadas

Gráfico 04 – Previsão x Arrecadação de Receita de Capital

Gráfico 05 - Evolução da Dotação Inicial e Atualizada do MCom nos últimos três anos

Gráfico 06 - Dotação Atualizada por Programa de Governo

Gráfico 07 - Variações Patrimoniais do MCom (01 a 09/2023)

Gráfico 08 - Taxas arrecadadas pelo FISTEL (2021 a 2023)

Gráfico 09 - VPA FUST x Órgão Consolidado (2022 a 2023)

Gráfico 10 - Variação VPDs Financeiras entre 09/2023 a 09/2022

CONTEXTO OPERACIONAL

O Ministério das Comunicações – Mcom – é um órgão da administração federal, recriado em 2020 pela Lei 14.074, de 14 de outubro. Até 24 de janeiro de 2023, integram a estrutura deste Mcom, a Secretaria Executiva, a Secretaria de Comunicação Eletrônica – SECOE e a Secretaria de Telecomunicações – SETEL. Estão vinculados a este Ministério a empresa Telecomunicações Brasileiras S.A – Telebras; a Agência Nacional de Telecomunicações – ANATEL; a Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos – Correios; o Fundo de Universalização dos Serviços de Telecomunicações – FUST; e o Fundo para Desenvolvimento Tecnológico das Telecomunicações – FUNTTEL.

Com a Medida Provisória nº 1.154 de 1º de janeiro de 2023, a SECOM deixou de integrar a estrutura deste Ministério, bem como a EBC que passou a ser vinculada a SECOM, que por sua vez está vinculada a Presidência da República.

Constituem áreas de competência deste ministério:

- I. Política Nacional de Telecomunicações;
- II. Política Nacional de Radiodifusão; e
- III. Serviços Postais, serviços digitais, telecomunicações e radiodifusão.

BASE PARA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

De acordo com a NBC TSP Estrutura Conceitual, os relatórios contábeis são instrumentos de transparência e controle social, portanto, devem ser elaborados seguindo tal premissa. Além das normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, os relatórios contábeis de propósito geral das entidades do Setor Público devem observar a Lei 4.320/64, a lei 101/00 – Lei de responsabilidade fiscal, o Decreto 93.872/1986 – que dispõe sobre a unificação do Caixa da União, além do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP e o Manual SIAFI.

Cumprе destacar que as demonstrações são constituídas por dados extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira – SIAFI que são consolidados a nível de

órgão superior. Compõe as demonstrações Contábeis deste Mcom, o Balanço Orçamentário (BO), o Balanço Patrimonial (BP), a Demonstração de Variações Patrimoniais (DVP) e notas explicativas conforme estabelecido pela Lei 4.320/1964. Além dessas, o Balanço Financeiro (BF) e Demonstrações de Fluxo de Caixa (DFC), conforme as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

PRINCÍPAIS CRITÉRIOS CONTÁBEIS

De acordo com MCASP, os seguintes critérios devem ser utilizados para cada grupo de contas:

- Moeda Funcional e saldos em moedas estrangeiras: a moeda funcional da República Federativa do Brasil é o Real. Diante disso, toda transação em moeda estrangeira deve ser registrada em Real, aplicando-se a taxa de câmbio vigente na data da transação;
- Caixa e Equivalente de Caixa: são os recursos mantidos em espécie ou prontamente conversíveis em quantia conhecida, além de sofrer de risco insignificante de mudança de valor. Tais recursos são registrados pelo valor original, feita conversão ao final do exercício financeiro, se investidos em moeda estrangeira;
- Créditos a curto prazo: são os direitos a receber no curto prazo, como créditos tributários e não tributários. Os valores são mensurados e avaliados pelo original acrescido das atualizações monetárias e juros;
- Estoques: são ativos usados no processo de produção e devem ser mensurados pelo valor histórico ou pelo valor realizável líquido;
- Ativos realizável a longo prazo: compreendem os direitos a receber a longo prazo, como créditos tributários, créditos não tributários, não tributários, dívida ativa, empréstimos e financiamentos concedidos etc. Para este tipo de ativo, a mensuração é feita com base no valor original acrescido de eventuais atualizações monetárias e rendimentos;
- Investimentos: valores incorporados com a intenção de auferir renda e/ou ganho futuro, sendo mensurados pelo método de equivalência patrimonial para as participações em empresas e pelo método de custo para os demais investimentos;

- Imobilizado: valores referentes aos bens móveis e imóveis utilizados rotineiramente pelas áreas meio e fim deste Ministério e vinculadas, que são reconhecidos por valor de custo e passam por depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil econômica e ficam sujeitos à reavaliação). Os gastos feitos após a incorporação podem ser incorporados a seu valor contábil, se aumentarem a vida útil ou produtividade;
- Depreciação, amortização e exaustão: trata-se do declínio potencial de serviços de longa duração, seja deterioração física, desgaste por uso e obsolescência. Os valores referentes a tal declínio são mensurados com base na vida útil econômica do ativo;
- Depreciação, amortização e exaustão de Bens móveis não cadastrados no SPIUnet: a base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação é aplicável a toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens imóveis que não são cadastrados no SPIUnet, e para os bens móveis é o das quotas constantes. Como regra geral, a depreciação dos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e a dos bens móveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte a data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês;
- Depreciação, amortização e exaustão dos bens cadastrados no SPIUnet: o valor depreciado dos bens imóveis da União, das autarquias e das fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, por meio do Método da Parábola de *Kuentzle*, e a depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso. A vida útil será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU), segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.
- Reavaliação, redução ao valor recuperável: a base de mensuração utilizada é o

valor justo (mercado), custo de reposição, cabe destacar que este MCom ainda não lança valores de reavaliação, tais registros serão feitos a partir da implementação completa do sistema SIADs;

- Passivos circulantes e não circulantes: as obrigações da União são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Com exceção do resultado diferido (presente somente no passivo não circulante), os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar, obrigações fiscais, obrigações de repartições a outros entes, provisões e demais obrigações;
- Provisões: as provisões estão segregadas em riscos trabalhistas, riscos fiscais, riscos cíveis, repartição de créditos tributários, provisões matemáticas e outras. As provisões são reconhecidas quando a possibilidade de saída de recursos no futuro é provável e é possível a estimativa confiável do seu valor. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões referentes às ações judiciais, nas quais a União figura diretamente no polo passivo, estão de acordo com a Portaria AGU nº 40, de 10 de fevereiro de 2015; e
- Apuração do Resultado: nas demonstrações contábeis são apurados os seguintes resultados:
 - I. Resultado Patrimonial na Demonstração das Variações Patrimoniais confrontando as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas, se o resultado for positivo teremos o Superávit Patrimonial, caso contrário será Déficit Patrimonial;
 - II. No Balanço Orçamentário é apurado o Resultado Orçamentário, o valor da coluna Receitas Realizadas menos a Despesa Empenhada, se for positivo teremos o Superávit Orçamentário, e caso contrário um Déficit Orçamentário; e

- III. No Balanço Financeiro ou na Demonstração do Fluxo de Caixa é apurado o Resultado Financeiro confrontando o Saldo Atual de Caixa e Equivalência de Caixa menos o Saldo Anterior, se for positivo será um Superávit Financeiro, caso contrário um Déficit Financeiro. Essa apuração no Resultado Financeiro não se confunde com a apuração feita no Balanço Patrimonial entre os Ativos Financeiros menos os Passivos Financeiros, este se superávit é inclusive fonte para abertura de créditos adicionais.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

Quadro 01 - Balanço Financeiro (Valores em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Receitas Orçamentárias	2.069.372.716,47	2.018.331.407,68	Despesas Orçamentárias	1.560.408.044,83	2.586.899.698,99
Ordinárias	-	-	Ordinárias	278.917.513,93	1.289.482.083,30
Vinculadas	2.076.208.943,88	2.339.624.366,62	Vinculadas	1.281.490.530,90	1.297.417.615,69
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação		60.000.000,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.076.198.758,67	2.339.624.366,62	Seguridade Social (Exceto Previdência)	7.630.265,29	510.569,07
Recursos a Classificar	10.185,21		Previdência Social (RPPS)	-	34.337.314,87
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-6.836.227,41	-321.292.958,94	Dívida Pública	53.476.892,00	
			Alienação de Bens e Direitos	72.839.423,00	
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.147.543.950,61	1.202.569.731,75
Transferências Financeiras Recebidas	1.832.385.266,00	2.938.031.331,40	Transferências Financeiras Concedidas	3.843.775.980,73	4.423.133.632,88
Resultantes da Execução Orçamentária	1.182.776.556,99	1.682.272.149,88	Resultantes da Execução Orçamentária	520.354.525,34	730.868.124,05
Cota Recebida	661.290.028,23	892.682.071,69	Repassé Concedido	371.936.629,70	498.041.899,89
Repassé Recebido	373.068.633,12	556.911.906,72	Sub-repassé Concedido	148.417.895,64	232.557.250,96
Sub-repassé Recebido	148.417.895,64	232.557.250,96	Cota Devolvida		148.052,69
Repassé Devolvido		120.920,51	Repassé Devolvido		120.920,51

Independentes da Execução Orçamentária	649.608.709,01	1.255.759.181,52	Independentes da Execução Orçamentária	3.323.421.455,39	3.692.265.508,83
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	646.179.858,84	659.386.960,58	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	313.818.701,82	315.483.435,75
Demais Transferências Recebidas	461.491,11	668.475,15	Demais Transferências Concedidas	225.926,88	1.996.469,68
Movimentação de Saldos Patrimoniais	2.967.359,06	595.703.745,79	Movimento de Saldos Patrimoniais	3.003.587.919,94	3.374.785.603,40
Aporte ao RPPS	-	-	Movimentações para Incorporação de Saldos	5.788.906,75	
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	1.842.562.832,48	2.463.056.526,06	Pagamentos Extraorçamentários	456.514.020,70	434.122.984,07
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	44.396.186,72	72.890.991,49	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	85.858.159,91	63.502.520,62
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	495.989.735,56	1.287.682.737,29	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	348.000.102,89	348.937.665,95
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	19.412.032,55	-52.428.595,35	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.246.406,54	21.678.495,41
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.282.764.877,65	1.154.911.392,63	Outros Pagamentos Extraorçamentários	15.409.351,36	4.302,09
Ordens Bancárias não Sacadas	28.418,55	67.749,84	Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	701,78	
- Cartão de Pagamento			Valores Compensados		4.302,09
Restituições a Pagar		242,84			
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior		2,29	Demais Pagamentos	15.408.649,58	
Arrecadação de Outra Unidade	1.282.736.459,10	1.100.100.037,02			
Demais Recebimentos		54.743.360,64			



Saldo do Exercício Anterior	4.823.911.156,76	5.270.005.743,35	Saldo para o Exercício Seguinte	4.707.533.925,45	5.245.268.692,55
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.823.911.156,76	5.270.005.743,35	Caixa e Equivalentes de Caixa	4.707.533.925,45	5.245.268.692,55
TOTAL	10.568.231.971,71	12.689.425.008,49	TOTAL	10.568.231.971,71	12.689.425.008,49

Quadro 02 - Balanço Orçamentário (Valores em R\$)

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	2.433.687.480,00	2.433.687.480,00	2.006.040.740,65	-427.646.739,35
Receitas Tributárias	271.728.562,00	271.728.562,00	714.509.477,88	442.780.915,88
Impostos	-	-	-	-
Taxas	271.728.562,00	271.728.562,00	714.509.477,88	442.780.915,88
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	721.155.554,00	721.155.554,00	684.205.926,64	-36.949.627,36
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	721.155.554,00	721.155.554,00	684.205.926,64	-36.949.627,36
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	504.514.604,00	504.514.604,00	226.787.687,05	-277.726.916,95
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	35.682.102,00	35.682.102,00	116.819.835,11	81.137.733,11
Delegação de Serviços Públicos	468.832.502,00	468.832.502,00	109.967.851,94	-358.864.650,06
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-

Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	471.488.636,00	471.488.636,00	201.750.053,97	-269.738.582,03
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	471.283.460,00	471.283.460,00	201.633.103,59	-269.650.356,41
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	205.176,00	205.176,00	116.950,38	-88.225,62
Transferências Correntes	73.196.009,00	73.196.009,00	4.719.869,50	-68.476.139,50
Outras Receitas Correntes	391.604.115,00	391.604.115,00	174.067.725,61	-217.536.389,39
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	391.604.115,00	391.604.115,00	146.475.130,86	-245.128.984,14
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	27.592.605,44	27.592.605,44
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-10,69	-10,69
RECEITAS DE CAPITAL	62.133.432,00	62.133.432,00	63.331.975,82	1.198.543,82
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	62.133.432,00	62.133.432,00	63.331.975,82	1.198.543,82
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	2.495.820.912,00	2.495.820.912,00	2.069.372.716,47	-426.448.195,53
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	2.495.820.912,00	2.495.820.912,00	2.069.372.716,47	-426.448.195,53
TOTAL	2.495.820.912,00	2.495.820.912,00	2.069.372.716,47	-426.448.195,53
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	62.121.147,00	-	-62.121.147,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	62.121.147,00	-	-

DESPESA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	1.762.562.278,00	1.430.404.982,00	1.121.274.448,61	787.951.635,93	743.643.484,26	309.130.533,39
Pessoal e Encargos Sociais	558.869.139,00	610.308.231,00	553.845.466,19	412.623.179,95	371.458.986,25	56.462.764,81
Juros e Encargos da Dívida	7.414.420,00	7.414.420,00	7.414.420,00	3.263.664,96	3.263.664,96	-
Outras Despesas Correntes	1.196.278.719,00	812.682.331,00	560.014.562,42	372.064.791,02	368.920.833,05	252.667.768,58
DESPESAS DE CAPITAL	1.339.825.277,00	1.337.649.987,00	393.126.016,22	242.570.700,44	242.482.665,39	944.523.970,78
Investimentos	175.483.965,00	173.308.675,00	95.023.271,22	11.528.034,70	11.439.999,65	78.285.403,78
Inversões Financeiras	1.164.341.312,00	1.164.341.312,00	298.102.745,00	231.042.665,74	231.042.665,74	866.238.567,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	266.719.757,00	266.719.757,00	-	-	-	266.719.757,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	3.369.107.312,00	3.034.774.726,00	1.514.400.464,83	1.030.522.336,37	986.126.149,65	1.520.374.261,17
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	46.007.580,00	46.007.580,00	46.007.580,00	33.895.972,90	33.895.972,90	-
Amortização da Dívida Interna	46.007.580,00	46.007.580,00	46.007.580,00	33.895.972,90	33.895.972,90	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	46.007.580,00	46.007.580,00	46.007.580,00	33.895.972,90	33.895.972,90	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	3.415.114.892,00	3.080.782.306,00	1.560.408.044,83	1.064.418.309,27	1.020.022.122,55	1.520.374.261,17
SUPERAVIT			508.964.671,64			-508.964.671,64
TOTAL	3.415.114.892,00	3.080.782.306,00	2.069.372.716,47	1.064.418.309,27	1.020.022.122,55	1.011.409.589,53

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	-59.544.110,62	463.100.508,32	276.873.303,67	276.750.056,07	48.866.814,87	77.939.526,76
Pessoal e Encargos Sociais	10.248,31	8.877.765,20	4.344.113,76	4.344.113,76	2.917.770,92	1.626.128,83
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-59.554.358,93	454.222.743,12	272.529.189,91	272.405.942,31	45.949.043,95	76.313.397,93
DESPESAS DE CAPITAL	41.034.620,13	91.710.752,92	71.253.147,70	71.250.046,82	5.511.544,24	55.983.781,99
Investimentos	38.688.233,13	91.710.752,92	71.253.147,70	71.250.046,82	5.511.544,24	53.637.394,99
Inversões Financeiras	2.346.387,00	-	-	-	-	2.346.387,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-18.509.490,49	554.811.261,24	348.126.451,37	348.000.102,89	54.378.359,11	133.923.308,75

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	563.753,50	78.933.013,48	78.619.996,96	183.643,81	693.126,21
Pessoal e Encargos Sociais	68.740,57	39.090.307,02	39.019.329,08	45.916,36	93.802,15
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	495.012,93	39.842.706,46	39.600.667,88	137.727,45	599.324,06
DESPESAS DE CAPITAL	7.794.384,29	6.915.302,96	7.238.162,95	5.304.384,29	2.167.140,01
Investimentos	7.794.384,29	6.915.302,96	7.238.162,95	5.304.384,29	2.167.140,01
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	8.358.137,79	85.848.316,44	85.858.159,91	5.488.028,10	2.860.266,22

Quadro 03 - Balanço Patrimonial (Valores em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	5.114.378.552,11	5.617.183.347,79	PASSIVO CIRCULANTE	693.020.564,82	792.443.065,07
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.707.533.925,45	5.117.370.102,45	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	52.089.559,12	100.478.586,55
Créditos a Curto Prazo	396.976.026,40	479.593.620,14	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	22.643.252,12	10.531.645,02
Clientes	132.025.301,87	72.907.691,95	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	77.312.162,74	97.168.784,80
Créditos de Transferências a Receber	6.344.973,15	6.344.973,15	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.130,00	1.561,16
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.289.615,33	3.289.615,33	Transferências Fiscais a Curto Prazo	2.468.892,00	8.168.892,00
Demais Créditos e Valores	287.911.116,19	430.537.100,64	Provisões a Curto Prazo	5.480.199,14	77.015.090,51
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Curto Prazo	-32.594.980,14	-33.485.760,93	Demais Obrigações a Curto Prazo	533.025.369,70	499.078.505,03
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-			
Estoques	405.965,87	2.930.742,39			
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-			
VPDs Pagas Antecipadamente	9.462.634,39	17.288.882,81			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	79.919.557.575,31	47.386.743.781,36	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.459.014.478,36	6.126.936.112,50
Ativo Realizável a Longo Prazo	76.830.098.923,90	44.062.509.665,15	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	76.798.734.127,45	44.031.144.868,70	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	103.073.048,60	149.080.628,60
Créditos Tributários a Receber	41.788.826.357,83	37.906.331.699,29	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	42.762,32

Cientes		1.915.227,09	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.882.660.192,01	3.712.347.978,44	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Tributária	2.950.389.765,86	2.849.895.233,12	Provisões a Longo Prazo	4.213.717.798,85	4.211.470.753,59
Dívida Ativa Não Tributária	23.956.635.626,43	22.754.021.226,98	Demais Obrigações a Longo Prazo	2.142.223.630,91	1.766.341.967,99
Créditos Previdenciários do RPPS		-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	7.152.035.043,18	6.919.379.177,57
Demais Créditos e Valores (-) Ajustes para Perdas em Créditos a Longo Prazo	19.511.988.572,48 -15.291.766.387,16	18.418.538.338,03 -41.611.904.834,25	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Estoques	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
VPDs Pagas Antecipadamente	31.364.796,45	31.364.796,45	Patrimônio Social e Capital Social	3.474.547.753,49	3.441.779.602,16
Investimentos	80.841.335,00	80.898.596,10	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	389.665.950,02
Participações Permanentes	80.841.335,00	80.898.596,10	Reservas de Capital	-	-
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial	80.841.335,00	80.841.335,00	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Participações Avaliadas pelo Método de Custo		57.261,10	Reservas de Lucros	-	101.311.592,96
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Reservas	87.226.076,32	-
Propriedades para Investimento	-	-	Resultados Acumulados	74.320.238.141,19	42.151.901.693,20
			Resultado do Exercício	32.515.424.156,60	7.860.293.663,19

(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	42.049.738.557,77	10.316.569.229,69
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	-244.924.573,18	23.975.038.800,32
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-110.886,76	-110.886,76
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	77.881.901.084,24	46.084.547.951,58
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-			
Imobilizado	2.886.918.864,57	3.014.302.628,68			
Bens Móveis	2.319.325.303,12	2.504.401.942,51			
Bens Móveis	3.751.722.356,91	4.070.470.097,91			
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-1.432.397.053,79	-1.564.049.421,61			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-2.018.733,79			

Bens Imóveis	567.593.561,45	509.900.686,17			
Bens Imóveis	569.114.403,83	523.883.447,64			
(-)	-1.520.842,38	-13.982.761,47			
Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	121.698.451,84	229.032.891,43			
Softwares	117.584.115,84	117.415.598,82			
Softwares	159.691.918,66	173.738.447,45			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-42.107.802,82	-56.037.018,59			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-285.830,04			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	4.114.336,00	111.617.292,61			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	4.114.336,00	144.625.124,04			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-33.007.413,31			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-418,12			
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	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	85.033.936.127,42	53.003.927.129,15	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	85.033.936.127,42	53.003.927.129,15

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	4.849.305.091,45	5.300.114.591,61	PASSIVO FINANCEIRO	735.937.349,37	888.620.480,94
ATIVO PERMANENTE	80.184.631.035,97	47.703.812.537,54	PASSIVO PERMANENTE	6.969.004.366,48	6.711.519.638,04
			SALDO PATRIMONIAL	77.328.994.411,57	45.403.787.010,17

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	2.635.011.879,66	3.220.020.300,06	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.248.145.306,21	1.488.344.111,37
Atos Potenciais Ativos	2.635.011.879,66	3.220.020.300,06	Atos Potenciais Passivos	1.248.145.306,21	1.488.344.111,37
Garantias e Contragarantias Recebidas	1.665.807.881,09	1.731.577.240,51	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	291.349.798,64	327.105.332,64	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	76.492.592,93	103.996.871,28
Direitos Contratuais	677.854.199,93	1.161.337.726,91	Obrigações Contratuais	1.171.652.713,28	1.384.347.240,09
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	2.635.011.879,66	3.220.020.300,06	TOTAL	1.248.145.306,21	1.488.344.111,37

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-107.916.413,68
Recursos Vinculados	4.221.284.155,76
Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.170.654,34
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-16.258.653,38
Alienação de Bens e Direitos	661.102.533,86
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	3.575.269.620,94
TOTAL	4.113.367.742,08

Quadro 04 - Demonstração de Fluxo de Caixa (Valores em R\$)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	2022
	173.532.640,93	69.429.565,48

INGRESSOS	5.140.574.498,30	6.003.539.899,12
Receita Tributária	714.509.477,88	212.492.337,92
Receita de Contribuições	684.205.926,64	884.329.796,09
Receita Patrimonial	109.967.851,94	415.830.886,07
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	201.750.053,97	166.405.639,20
Remuneração das Disponibilidades	116.819.835,11	102.828.227,77
Outras Receitas Derivadas e Originárias	174.067.725,61	111.094.251,25
Transferências Recebidas	4.719.869,50	70.112.381,98
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	4.719.869,50	70.112.381,98
Outros Ingressos Operacionais	3.134.533.757,65	4.040.446.378,84
Ingressos Extraorçamentários	19.412.032,55	-52.428.595,35
Restituições a Pagar		242,84
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior		2,29
Transferências Financeiras Recebidas	1.832.385.266,00	2.938.031.331,40
Arrecadação de Outra Unidade	1.282.736.459,10	1.100.100.037,02
Demais Recebimentos		54.743.360,64
DESEMBOLSOS	-4.967.041.857,37	-5.934.110.333,64
Pessoal e Demais Despesas	-921.294.393,25	-1.311.071.426,70
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-137.053,74	-
Administração	-21.918.847,74	-37.158.374,63

Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-22.919.947,23	-19.774.008,60
Saúde	-	-404.354,10
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-154.793,23	-101.629,42
Direitos da Cidadania	-128.619,52	-2.167.445,46
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-72.048,01
Agricultura	-53.185,24	-984.937,16
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-350.118,80	-
Comunicações	-856.791.026,86	-1.212.624.736,20
Energia	-	-
Transporte	-59.404,40	-38.709,98
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-18.809.815,04	-37.812.932,98
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	28.418,55	67.749,84
Juros e Encargos da Dívida	-3.263.664,96	-4.657.853,57
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-3.263.664,96	-4.657.853,57
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-

Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-176.052.060,53	-173.564.622,99
Intergovernamentais	-2.425.000,00	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-2.425.000,00	-
Intragovernamentais	-132.468.205,47	-159.477.295,60
Outras Transferências Concedidas	-41.158.855,06	-14.087.327,39
Outros Desembolsos Operacionais	-3.866.431.738,63	-4.444.816.430,38
Dispêndios Extraorçamentários	-7.246.406,54	-21.678.495,41
Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	-701,78	-
Transferências Financeiras Concedidas	-3.843.775.980,73	-4.423.133.632,88
Valores Compensados	-	-4.302,09
Demais Pagamentos	-15.408.649,58	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-256.013.899,34	-59.805.070,11
INGRESSOS	63.331.975,82	55.237.887,40
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	63.331.975,82	55.237.887,40
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-319.345.875,16	-115.042.957,51
Aquisição de Ativo Não Circulante	-60.438.991,27	-87.622.793,37
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-231.042.665,74	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-27.864.218,15	-27.420.164,14
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-33.895.972,90	-34.361.546,17
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-



DESEMBOLSOS	-33.895.972,90	-34.361.546,17
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-33.895.972,90	-34.361.546,17
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-116.377.231,31	-24.737.050,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	4.823.911.156,76	5.270.005.743,35
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4.707.533.925,45	5.245.268.692,55

Quadro 05 - Demonstração de Variações Patrimoniais (Valores em R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	44.049.112.839,12	18.978.973.082,08
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.546.609.363,82	304.186.524,44
Impostos	-	-
Taxas	3.546.609.363,82	304.186.524,44
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	1.445.800.686,51	1.327.615.974,54
Contribuições Sociais	917.781,76	14.430,72
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	1.444.882.904,75	1.327.601.543,82
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.687.052.761,98	992.854.747,16
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.687.052.761,98	992.854.747,16
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.411.967.276,33	107.933.726,10
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.601.523,65	1.422.429,75



Juros e Encargos de Mora	1.289.613.850,03	1.723.367,07
Variações Monetárias e Cambiais	2.935.864,42	2.432.913,76
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	116.816.038,23	102.355.015,52
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	1.962.802.321,48	3.039.546.164,77
Transferências Intragovernamentais	1.945.452.024,23	2.943.279.653,10
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	4.719.869,50	70.112.381,98
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	12.630.427,75	26.154.129,69
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	166.577.207,55	356.278.685,07
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	158.287.698,33	117.152.102,52
Ganhos com Desincorporação de Passivos	8.289.509,22	239.125.621,56
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	960,99
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	33.828.303.221,45	12.850.557.260,00
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	62.995,18

Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	31.156.888.184,69	4.464.088.353,60
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.671.415.036,76	8.386.405.911,22
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	11.533.688.682,52	16.907.817.897,20
Pessoal e Encargos	416.615.907,40	674.832.424,34
Remuneração a Pessoal	327.894.084,44	509.885.887,01
Encargos Patronais	65.769.518,90	137.117.751,48
Benefícios a Pessoal	10.700.374,07	12.590.994,64
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	12.251.929,99	15.237.791,21
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	29.376.325,86	44.605.310,18
Aposentadorias e Reformas	20.672.893,69	18.685.045,24
Pensões	3.140.558,10	2.858.133,45
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	5.562.874,07	23.062.131,49
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	768.126.437,49	909.136.926,14
Uso de Material de Consumo	884.752,05	4.261.484,96
Serviços	574.690.593,63	725.799.827,18
Depreciação, Amortização e Exaustão	192.551.091,81	179.075.614,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	169.362.895,31	8.306.635,42
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	3.263.664,96	4.657.853,57
Juros e Encargos de Mora	658.201,86	334.235,54
Variações Monetárias e Cambiais	10.207.143,93	3.314.546,31



Descontos Financeiros Concedidos	13.841,98	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	155.220.042,58	-
Transferências e Delegações Concedidas	4.038.040.030,89	4.518.875.204,76
Transferências Intragovernamentais	3.962.429.105,94	4.434.622.186,41
Transferências Intergovernamentais	17.885.697,36	13.958.689,39
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	209.203,97	16.783.318,14
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	57.516.023,62	53.511.010,82
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	5.011.018.953,67	7.792.350.382,62
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	4.830.205.702,89	7.306.188.954,81
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	2.875.434,59	20.283.793,75
Incorporação de Passivos	111.570.300,69	334.924.293,41
Desincorporação de Ativos	66.367.515,50	130.953.340,65
Tributárias	15.217.593,97	21.988.855,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	14.834.821,04	18.326.143,48
Contribuições	382.772,93	3.662.712,29
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-



Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.085.930.537,93	2.937.722.157,97
Premiações	-	3.360,00
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	462.000,00
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	6.227.633,17	5.749.500,99
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	1.079.702.904,76	2.931.507.296,98
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	32.515.424.156,60	2.071.155.184,88

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2023	2022

Quadro 06 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (Valores em R\$)

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2022	3.427.607.382,97	14.172.219,19	-	97.346.275,21	-	10.316.569.229,69	-	-110.886,76	13.855.584.220,30

Varição Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	388.284.623,38	-	-	-	23.978.154.253,26	-	-	24.366.438.876,64
Aumento/Redução de Capital	14.172.219,19	-12.790.892,55	-	-	-	-198.617,95	-	-	1.182.708,69
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	7.861.342.145,95	-	-	7.861.342.145,95
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	3.965.317,75	-	-3.965.317,75	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2022	3.441.779.602,16	389.665.950,02	-	101.311.592,96	-	42.151.901.693,20	-	-110.886,76	46.084.547.951,58



Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2023	3.474.547.753,49	-	-	-	87.226.076,32	74.320.238.141,19	-	-110.886,76	77.881.901.084,24

NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS

NOTA 01 – Transferência da SECOM

De acordo com a Lei nº 14.600, de 19 de junho de 2023, a Secretaria Especial da Comunicação – SECOM, Unidade Gestora 410061, não integra mais a estrutura deste MCom. A referida transferência foi prevista na MP nº 1.154, de 1º de janeiro de 2023, contudo, por motivos de ordem técnica, a transferência de ativos e demais saldos foi realizada apenas em 30 de junho de 2023.

NOTA 02 – Limite de Pagamento do Ministério com Restos a Pagar

Destaca-se ainda que a transferência tardia da Secom para a Presidência da República impactou as demonstrações contábeis deste órgão, visto que os lançamentos de valores já executados fizeram parte dos registros deste Ministério, conforme quadro abaixo:

Quadro 07 – Restos a pagar pagos por este MCOM

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-63.102.631,52	276.500.635,19	164.786.059,60	164.786.059,60	7.095.482,94	41.516.461,13
Pessoal e Encargos Sociais	-	2.014.774,26	1.186.141,38	1.186.141,38	-	828.632,88
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-63.102.631,52	274.485.860,93	163.599.918,22	163.599.918,22	7.095.482,94	40.687.828,25
DESPESAS DE CAPITAL	15.522.989,68	8.131.004,27	8.171.459,99	8.106.106,61	771.214,20	14.776.673,14
Investimentos	13.176.602,68	8.131.004,27	8.171.459,99	8.106.106,61	771.214,20	12.430.286,14
Inversões Financeiras	2.346.387,00	-	-	-	-	2.346.387,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-47.579.641,84	284.631.639,46	172.957.519,59	172.892.166,21	7.866.697,14	56.293.134,27

Fonte: Tesouro Gerencial, 2023.

Nota-se que o registro de valores pagos a título de Despesa Corrente – Pessoal pela SECOM seguem registrados neste Ministério, visto que foram executados enquanto a referida secretaria ainda integrava a estrutura deste MCom. Ademais, faz-se relevante informar que ainda houve execução financeira pela SECOM no âmbito desta Pasta até o dia 19 de junho de 2023.

NOTA 03 – Ativo imobilizado da SECOM

Menciona-se ainda, que a UG 410061 da Secom, ainda está ativa neste ministério e com saldo inscrito no Ativo Imobilizado na conta de Bens Móveis no valor de R\$ 349.287,37, assim como, na conta de Bens Intangíveis no valor de R\$ 541,96, totalizando R\$ 349.829,33 (trezentos e quarenta e nove mil, oitocentos e vinte e nove reais e trinta e três centavos). O referido saldo pertence ao MCom, e será migrado para a UG 410003 – Coordenação-Geral de Recursos Logísticos, unidade responsável pelo registro dos bens patrimoniais.

NOTA 04 – Variações Patrimoniais Aumentativas (SECOM)

Situação semelhante ocorre com os registros de VPAs, impactados pelos recebimentos da SECOM, que no primeiro semestre deste ano, enquanto ainda estava neste Ministério recebeu R\$ 273.826.857,21, a título de transferências intragovernamentais. Ademais, cabe informar que apesar do registro ter permanecido neste ministério, os recursos financeiros não utilizados foram transferidos para a nova Unidade Gestora da SECOM – UG - 110816, que possui como órgão Superior a Presidência da República.

NOTA 05 – Caixa e Equivalentes de Caixa

De acordo com a Secretaria do Tesouro Nacional - STN, caixa e equivalente de caixa são os valores mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de curto prazo e não para investimentos ou outros fins. Dessa forma, possuem alta liquidez por serem prontamente conversíveis em quantia conhecida de caixa e estar sujeito a risco insignificante de mudanças de valor.

O grupo Caixa e Equivalente de Caixa corresponde a 92,05%, do ativo circulante do balanço consolidado do Órgão 41000 e entidades vinculadas, houve uma redução de 2,41% quando comparado ao saldo apresentado no encerramento de 2022. Segue abaixo a distribuição de valores em setembro de 2023:

Quadro 08 – Composição de Caixa por Órgão

Órgãos	Set/2023 Valores em R\$	%
Telecomunicações Brasileiras S.A - Telebras	1.341.004.522,03	28,49
Ministério das Comunicações	30.874.390,92	0,66

Agência Nacional de Telecomunicações - Anatel	3.334.863.356,66	70,84
Fundo de Univ.dos Serv.de Telecomunicações - FUST	0,00	0,00
Fundo p/o Desenv.Tecnol.das Telecomunicações - FUNTTEL	791.655,84	0,02
Total	4.707.533.925,45	100%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2022 e 2023.

Nota-se que a Anatel tem a participação maioritária na composição do saldo do grupo com mais de 70%. É importante frisar que, cerca de 96,34% desse saldo, equivalente ao valor de R\$ 3.212.828.551,03, trata-se de recursos financeiros vinculados destinados ao pagamento de despesa com pessoal e outros passivos financeiros dela decorrentes.

Esse saldo é oriundo de superávit financeiro de fonte própria da Anatel, apurado em exercícios anteriores, o qual está sendo utilizado na vinculação 310 - pagamento de pessoal, gerenciado na conta contábil 111122001 – limite de saque com vinculação de pagamento.

Destaca-se ainda que cerca de 27,77% do valor registrado em caixa, refere-se a recursos aplicados em fundos de aplicações financeiras de liquidez imediata, administrados pela Telebrás, cujo montante no encerramento do 3º trimestre de 2023, foi de R\$ 1.307.506.299,87.

O saldo equivalente a 72,23%, que foi liberado é administrado pela Conta Única do Tesouro Nacional, o qual é utilizado para o custeio das despesas destes órgãos vinculados e ao próprio MCom.

NOTA 06 – Créditos a Curto Prazo

Quando comparado ao ano de 2022, o saldo do grupo Créditos a Curto Prazo reduziu em 17,22%. Contudo, mesmo com a diminuição ainda é o segundo grupo mais significativo, representando 7,76% do saldo total do Ativo Circulante. O quadro abaixo apresenta a composição do grupo no terceiro trimestre de 2023.

Quadro 09 – Composição de Créditos a Curto Prazo

Conta Contábil	Set/2023 Valores em R\$	%
Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	(32.594.980,14)	(8,21)
Clientes	132.025.301,87	33,26
Créditos de Transferências a Receber	6.344.973,15	1,60
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.289.615,33	0,83

Adiantamentos Concedidos*	13.405.156,60	3,38
Créditos por Danos ao Patrimônio*	5.173.195,81	1,30
Depósitos Rest. e Valores Vinculados a Receber*	11.214.112,05	2,82
Outros Créditos a Rec. e Valores a Curto Prazo*	126.705.633,48	31,92
Tributos a Recuperar/Compensar*	131.413.018,25	33,10
Total	396.976.026,40	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2023.

No Balanço Patrimonial, o saldo da subconta Demais Créditos e Valores corresponde ao somatório dos itens marcados com um asterisco (*) no quadro acima. Essa conta representa mais de 72,53% da conta Créditos a Curto Prazo e sofreu uma redução de 33,13% em comparação a 2022, essa alteração ocorreu devido a diminuição de R\$ 10.830.880,44, do saldo nas contas contábeis “Outros créditos a receber e valores a curto prazo” em decorrência da saída da SECOM da estrutura do MCOM, conforme explicado na nota explicativa 01, deste documento.

Mesmo assim, o subgrupo Outros Créditos tem a terceira maior representatividade com 31,92% do grupo Créditos a Curto Prazo com valor de R\$ 126.705.633,48. Abaixo pode-se observar a composição do subgrupo Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo:

Quadro 10 – Composição de Outros créditos a receber e valores a curto prazo

Órgãos	Set/2023	Dez/2022
	Valores em R\$	Valores em R\$
Empresa Brasil de Comunicação S.A - EBC	-	2.812.696,48
Telecomunicações Brasileiras S.A	77.776.536,13	77.776.536,13
Ministério das Comunicações	38.250.078,79	136.969.758,05
Agência Nacional de Telecomunicações	10.677.075,55	10.680.676,46
Fundo p/o Desenv.Tecnol.das Telecom – Funttel	1.943,01	2.039,98
Total	126.705.633,48	228.241.707,10

Fonte: Tesouro Gerencial, 2022 e 2023.

NOTA 07 – Clientes

A conta clientes aumentou 81,08% comparando-a ao valor registrado em 2022, devido aos lançamentos de faturamento e arrecadação pelo regime de competência por parte da

Telebras. Até o terceiro trimestre de 2023, os lançamentos obedeceram ao regime contábil da competência, pois foram realizados até o mês de setembro de 2023, à exceção das retenções tributárias que ainda não ocorreram, devido ao erro no processamento através do SIAFI. Assim o Departamento Contábil da Estatal entrou em contato com a Setorial de Contabilidade deste órgão, para verificar o ocorrido e sanar a referida pendência. Segue abaixo o quadro com os valores da conta Clientes:

Quadro 11 – Composição da conta Clientes

Telecomunicações Brasileiras S.A		
Contas Contábeis	2023 Valores em R\$	2022 Valores em R\$
Clientes Consolidação	48.679.523,88	45.789.492,34
Clientes - Intra OFSS	82.999.604,00	26.627.561,51
Clientes - Inter OFSS - Estados	160.148,35	2.385,91
Clientes - Inter OFSS - Municípios	186.025,64	488.252,19
Total Clientes	132.025.301,87	72.907.691,95

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

Os contratos entre a Telebrás e outras empresas/clientes, as quais presta serviço, geraram o valor de duplicatas/faturas a receber, assim o contrato com maior destaque até setembro de 2023, é com a Empresa de Tecnologia e Informações da Previdência – DATAPREV, no valor de R\$ 14.761.940,02, o que representa 30,32%, do subgrupo Clientes Consolidado, referindo-se aos clientes que não fazem parte do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social (OFSS) do Governo Federal.

Quando os serviços são prestados aos clientes/governos parceiros (órgãos públicos integrantes do OFSS, a nível federal Intra, a nível Estadual e Municipal Inter), o contrato com maior relevância é com o Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação - MCTI, cujo saldo ao final de setembro de 2023, era de R\$ 52.022.405,12, o que representa 62,67%, do subgrupo Clientes - Intra OFSS.

NOTA 08 – Estoques

A conta Estoque diminuiu mais de 86,15% se comparada a 2022, em decorrência da saída da EBC da estrutura deste órgão superior. Conforme decreto nº 11.362 de 1º de janeiro

de 2023, a EBC passou a compor a estrutura da SECOM, ou seja, o saldo da conta Estoque da referida empresa deixou de compor as demonstrações contábeis do MCom enquanto Órgão Superior. Abaixo está o quadro com a composição atual em comparação com o registrado em dezembro de 2022.

Quadro 12 - Composição conta Estoque

Órgãos	Set/2023	Dez/2022
	Valores em R\$	Valores em R\$
Empresa Brasil de Comunicação S.A – EBC	-	2.464.615,24
Ministério das Comunicações	12.500,00	12.500,00
Agência Nacional de Telecomunicações	393.465,87	453.627,15
Total	405.965,87	2.930.742,39

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

NOTA 09 – VPDs Pagas Antecipadamente

Todas as VPDs Pagas Antecipadamente são da Telebrás e da Anvisa, elas compreendem pagamentos de despesas antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço ocorrerão no curto prazo. Essas VPDs referem-se aos prêmios de seguros e garantias estendidas, assinaturas e anuidades e aluguéis pagos antecipadamente, assim como, as VPDs Financeiras (cujos saldos não são excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social) nesta última, não houve lançamento durante o exercício de 2023.

A conta VPDs Pagas Antecipadamente teve uma redução de 45,27% em relação ao ano de 2022, isso se deu em relação a despesas pagas pela Telebrás, conforme tabela abaixo:

Quadro 13 - Composição das VPDs

Contas Contábeis – Órgão Superior	Set/2023 Valores em R\$	Dez/2022 Valores em R\$
Prêmios de Seguros a Apropriar	6.556.220,18	14.403.965,49
VPD Financeiras a Apropriar - Consolidado	2.807.182,32	2.807.182,32
Assinaturas e Anuidades a Apropriar	99.231,89	67.635,00
Aluguéis Pagos a Apropriar - Consolidado	-	10.100,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	9.462.634,39	17.288.882,81

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

Os Prêmios de Seguros tiveram uma redução de R\$ 7.902.847,06, o que equivale a

54,86% do total desse Subgrupo, em comparação ao fechamento do exercício de 2022, em decorrência dos pagamentos realizados pela Telebrás à empresa seguradora, entre os meses de maio e junho de 2023.

NOTA 10 – Ativo Realizável a Longo Prazo

O Ativo Realizável a Longo Prazo sofreu uma variação positiva de 74,36%, em comparação ao ano de 2022, em decorrência dos valores menores dos Ajustes para Perdas em Créditos de Longo Prazo, tendo em vista que é uma conta retificadora do ativo.

Informa-se que 69,87% (R\$ 10.504.042.965,48) do valor registrado na conta dos ajustes e/ou reversão do reconhecimento das perdas estimadas, refere-se a créditos não tributários a receber que são do Fundo de Fiscalização das Telecomunicações - Fistel (referência: Ônus contratual, PDESS, PPDUR, Outorgas de Blocos de Radiofrequência, PPNUM, Multa LGT).

Os valores estão apresentados conforme planilha constante do Processo SEI 53500.011246/2023-37, extraída das bases do sistema gestor de créditos da Anatel e fundos Fistel e Fust, o SIGEC.

Quadro 14 - Ativo Realizável a Longo Prazo

	Set/2023 Valores em R\$	Dez/2022 Valores em R\$
Créditos Tributários a Receber	41.788.826.357,83	37.906.331.699,29
Clientes	0	1.915.227,09
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.882.660.192,01	3.712.347.978,44
Dívida Ativa Tributária	2.950.389.765,86	2.849.895.233,12
Outros Créd.a Rec. e Valores a Longo Prazo	19.288.596.693,76	18.154.349.444,05
(-) Ajuste p/Perdas em Créd.Trib. a Longo Prazo	-15.291.766.387,16	-41.611.904.834,25
VPSs Pagas Antecipadamente	31.364.796,45	31.364.796,45
Total do Ativo Realizável a Longo Prazo	76.830.098.923,90	44.062.509.665,15

Fonte: Tesouro Gerencial, 2023

NOTA 11 – Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis e Imóveis

Houve uma redução de cerca de 84,53%, no saldo da conta Depreciação Acumulada de Bens Imóveis em comparação ao encerramento de 2022, em consequência da transferência da Empresa Brasil de Comunicação S.A - EBC, conforme Decretos nº 11.362/2023 e nº 11.335/2023, que detinha o saldo de R\$ 8.677.151,18, segue abaixo a tabela com os valores

registrados:

Quadro 15 - Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis e Imóveis

Conta do Ativo Imobilizado – Órgão Superior	Set/2023 2023	Dez/2022 2022
Bens Móveis	3.751.722.356,91	4.070.470.097,91
(-) Depreciação/Amort./Exaustão Acum. Bens Móveis	-1.432.397.053,79	-1.564.049.421,61
Bens Imóveis	569.114.403,83	523.883.447,64
(-) Deprec./Acumulada de Bens Imóveis	- 1.505.719,93	- 9.734.430,39
(-) Amortização Acumulada - Bens Imóveis	- 15.122,45	- 4.248.331,08
(-) Redução Valor Recuperável de Imóveis	-	- 2.018.733,79
Total do Ativo Imobilizado	2.886.918.864,57	3.014.302.628,68

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial, 2023.

Importante informar que o MCom não está lançando a depreciação e amortização dos bens do ativo imobilizado e intangível, desde sua recriação por lei em 2020, nesse sentido foi aberto o Processo 53115.024720/2023-34, no qual foi elaborada a Nota Técnica nº 16998/2023, informando a obrigatoriedade dos lançamentos da depreciação e amortização desses bens. Dessa forma, a Setorial de Contabilidade está registrando no fechamento do balanço as seguintes restrições contábeis: código 642 - Falta/ Registro/ Incompatível, Depreciação, Amortização e Exaustão - Ativo Imobilizado e código 643 - Falta/evolução incompatível amortização ativo intangível.

Em um primeiro momento, tais lançamentos não aconteceram dada a necessidade de implementação através do Sistema Integrado de Administração de Serviço – SIADS. O que demandou a área de Patrimônio o cadastro individual de cada item dos bens patrimoniais, para que esses lançamentos ocorram de maneira automatizada de forma que os dados sejam enviados ao SIAFI.

Agora, num segundo momento nos foi informado que o sistema se encontra em manutenção, o que não permite a realização das deduções, estamos no aguardo para a devida solução dessa situação.

NOTA 12 – Impacto no Intangível pela saída da EBC

O grupo de contas Intangível reduziu em mais de 47%, em relação ao ano de 2022. Tal

variação negativa ocorreu principalmente em decorrência da saída da EBC, conforme Decreto nº 11.362 de 1º de janeiro de 2023 e o Decreto nº 11.335 também de 1º de janeiro de 2023. O quadro abaixo mostra o impacto que a saída da EBC que sozinha em dezembro de 2022, representava 47,06% do total do Intangível do balanço consolidado deste órgão superior.

O Subgrupo Marcas, Direitos e Patentes Industriais com a saída da EBC, foi o que mais sofreu redução com 97,16% (R\$ 140.510.788,04), assim como a conta redutora do ativo Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind., onde todo o valor pertencia a EBC, sendo reduzida em 100%.

Quadro 16 - Composição da conta Intangível

Intangível	EBC R\$	Dez/2022	%	Set/2023
		Consolidado R\$		Consolidado R\$
Softwares	20.405.603,90	173.738.447,45	11,75%	159.691.918,66
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-19.829.339,68	-56.037.018,59	35,39%	-42.107.802,82
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-285.830,04	-285.830,04	100%	-0,00
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	140.510.788,04	144.625.124,04	97,16%	4.114.336,00
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind.	-33.007.413,31	-33.007.413,31	100%	-0,00
(-) Redução ao Valor Rec.de Marcas, Direitos e Pat.	-418,12	-418,12	100%	-0,00
Total do Ativo Intangível	107.793.390,79	229.032.891,43	47,06%	121.698.451,84

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial, 2023.

NOTA 13 – Impacto no Passivo Circulante pela saída da EBC

O saldo do passivo circulante também foi significativamente impactado pela desvinculação da EBC da estrutura desse órgão superior. A conta Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo reduziu em mais de 50,76%, e a conta Provisões a Curto Prazo diminuiu mais de 79,18%, ressalta-se que, em valores monetários houve uma redução de mais de R\$ 60 milhões de reais, deste valor, mais de R\$ 49 milhões de reais são para as provisões de riscos trabalhistas da empresa, conforme regras estabelecidas no Decreto-Lei nº 5.452, de

1º de maio de 1943 (Consolidação das Leis do Trabalho – CLT).

Com a saída da EBC, o valor total das obrigações do passivo circulante, que são as obrigações a curto prazo foi reduzido em mais de R\$ 133 milhões de reais, conforme tabela abaixo:

Quadro 17 - Impacto no Passivo Circulante pela saída da EBC

Passivo Circulante	EBC R\$	Dez/22 Consolidado R\$	%	Set/23 Consolidado R\$
Obrig.Trab., Prev.e Assist. C.P	51.000.152,88	100.478.586,55	50,76	52.089.559,12
Emprést.Financ.a C.P	-	10.531.645,02	-	22.643.252,12
Forn.e Contas a Pagar C.P	2.155.358,70	97.168.784,80	2,22	77.312.162,74
Obrig.Fiscais C.P	1.364,58	1.561,16	87,41	1.130,00
Transf.Fiscais C.P	-	8.168.892,00	-	2.468.892,00
Provisões a C.P	60.981.811,77	77.015.090,51	79,18	5.480.199,14
Demais Obrig.a C.P	19.777.015,42	499.078.505,03	3,96	533.025.369,70
Total do Passivo Circulante	133.915.703,35	792.443.065,07	16,90	693.020.564,82

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial, 2023.

NOTA 14 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Representando apenas 3% do Passivo Circulante, a conta Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo teve um aumento de cerca de 115%, resultante da captação de recursos realizada pela Telebras com a Financiadora de Estudos e Projetos – FINEP, conforme contrato 09.14.0101.00 com data de vigência (15/12/2025). O referido empréstimo se fez necessário para atingir os objetivos previstos na lei nº 11.540, de 12 de novembro de 2007 e decreto nº 7.769, de 28 de junho de 2012, como a construção e lançamento do satélite geoestacionário de defesa e comunicações estratégicas. A tabela abaixo mostra os valores no fechamento do 3º trimestre:

Quadro 18 - Empréstimos e financiamentos – FINEP

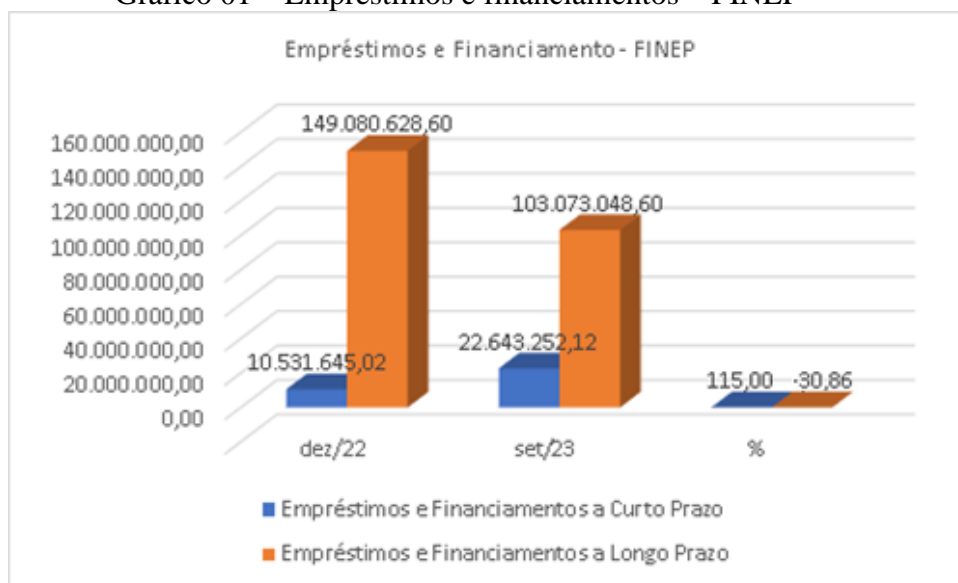
Credor: FINEP	Dez/22 R\$	Set/2023 R\$	%
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	10.531.645,02	22.643.252,12	115,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	149.080.628,60	103.073.048,60	-30,86

Total	159.612.273,62	125.716.300,72	84,14%
-------	----------------	----------------	--------

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023

Esclarece que a redução de -30,86% do Passivo Circulante da conta Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo, mais especificamente no valor de R\$ 46.007.580,00, foi devido a reclassificação de Passivo de Longo para Curto Prazo, em 06 de janeiro de 2023, realizada pela Telebrás. Fora essa reclassificação, importante mencionar que não houve quaisquer lançamentos nesta conta desde o fechamento do balanço de 2022, até o fechamento do 3º trimestre do exercício de 2023. Segue abaixo o gráfico contendo as referidas movimentações:

Gráfico 01 – Empréstimos e financiamentos – FINEP



Fonte: Elaborado pelo autor a partir do SIAFI, 2022 e 2023.

Destaca-se que de janeiro a setembro de 2023, a Telebrás já efetuou pagamentos no montante de R\$ 23.364.327,88, o que representa uma diminuição do valor desse financiamento em 49,22%, do contrato citado acima.

NOTA 15 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

O grupo Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo representa cerca de 11%, do Passivo Circulante e teve uma redução de 20,44%, em relação ao exercício de 2022. O quadro abaixo mostra a diferença entre a atual composição e a do exercício de 2022, por órgão:

Quadro 19 – Comparação de Saldos

Órgãos	Set/23	Dez/22	%
	Saldo - R\$	Saldo - R\$	
Empresa Brasil de Comunicação S.A.-EBC	-	2.155.358,70	100,00
Telecomunicações Brasileiras S/A-Telebrás	76.759.754,82	68.950.034,63	11,33
Ministério das Comunicações	496.879,23	25.268.533,53	-98,03
Agência Nacional de Telecomunicações-Anatel	55.528,69	794.857,94	-93,01
Total	77.312.162,74	97.168.784,80	-20,44

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023

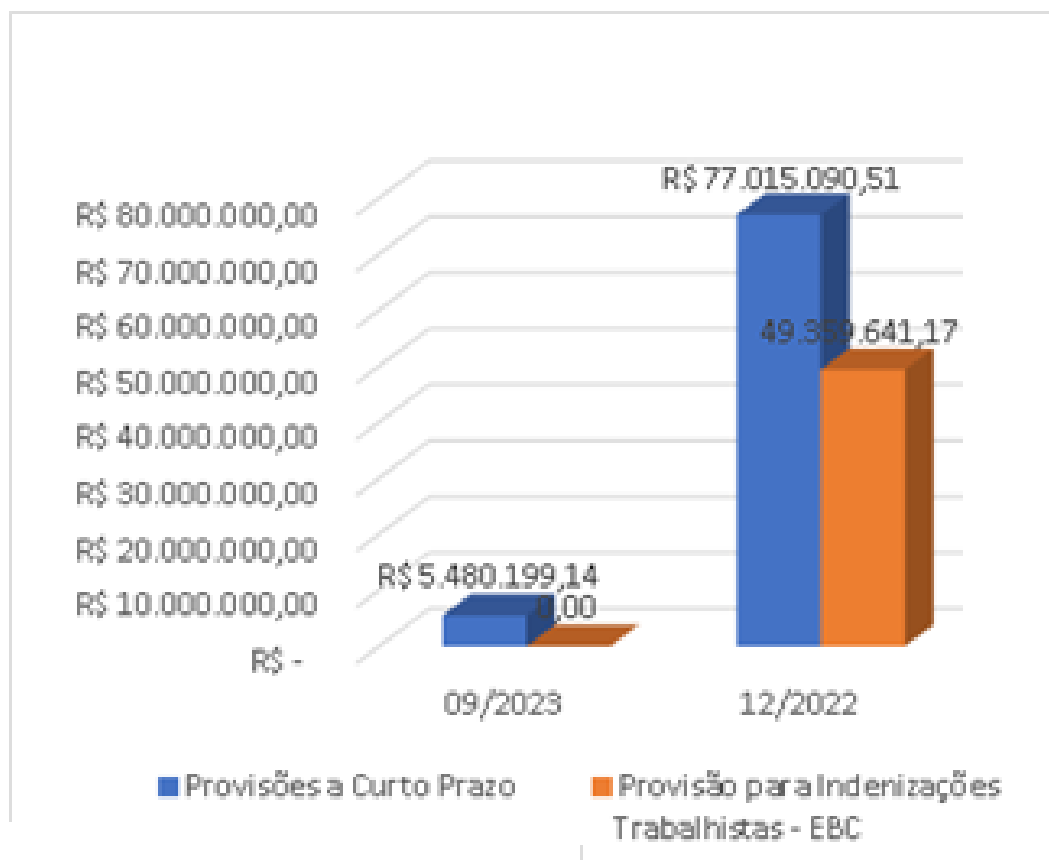
A redução de 98,03% da conta de fornecedores a pagar do MCom, deve-se às liquidações de empenhos no valor de R\$ 25.170.541,00, referente à Rede Nacional de Ensino e Pesquisa – RNP, que gerencia os projetos: Piloto Infovia, Cidades Conectadas, Implementação de Infraestrutura para Norte e Nordeste Conectados, assim como, para a Manutenção de Contratos de Gestão com Organizações Sociais, todos voltados à RNP.

Importante esclarecer que o referido pagamento foi realizado em 30/12/2022, e ficou “preso no confluxo” do sistema de pagamento do SIAFI, assim, foi dada a baixa somente no dia 02 de janeiro de 2023, ocasionando esse saldo na conta de fornecedores a pagar.

NOTA 16 – Provisões a Curto Prazo

Com a saída da EBC, as provisões reduziram 93% de 2022, para o 3º trimestre de 2023, em valores foram R\$ 60.981.811,77, principalmente do subgrupo de Provisão para Indenizações Trabalhistas que detinha R\$ 49.359.641,17, ou seja, com a ida da EBC para a Secom, este órgão obteve uma redução expressiva nesta conta do passivo circulante, conforme gráfico abaixo:

Gráfico 02 – Provisões a Curto Prazo



Fonte: Elaborado pelo autor a partir do SIAFI, 2022 e 2023.

Observa-se, no gráfico acima, que a EBC detinha cerca de 64,09%, de todo o valor registrado no subgrupo de Provisão para Indenizações Trabalhistas no fechamento do exercício de 2022. Ressalta-se que o saldo de R\$ 16.033.278,38, está relacionado ao órgão superior (MCom) consolidado.

NOTA 17 - Adiantamento a Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo

Este grupo é o que tem maior representatividade, com 77% do Passivo Circulante e teve um aumento de 7% em relação ao ano anterior. O quadro abaixo mostra a composição do grupo ao fim do 3º trimestre:

Quadro 20 – Composição do Adiantamento a Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo

Mês Lançamento	Set/23	Dez/22
Conta Contábil	Saldo - R\$	Saldo - R\$
Adiantamento a Clientes - Consolidação	82.171.919,48	82.171.919,48
Valores Restituíveis - Consolidação	76.389.175,09	64.098.890,56

Retenção previdenciária - FRGPS	997.077,23	1.124.838,97
IRRF devido ao tesouro nacional	12.876.521,28	3.052.407,58
Impostos e contrib. diversos devidos ao tesouro	140.022,77	268.221,83
ISS	75,00	8.106,71
Pensão alimentícia	314.997,45	565.134,82
Planos de previdência e assistência médica	205.373,86	2.085.080,52
Retenções-entidades representativas de classe	79.286,12	109.903,54
Retenções - sindicatos	0	22.105,03
Retenções - associações	0	29.447,23
Retenções - planos de seguros	10.363,65	10.090,23
Retenções - empréstimos e financiamentos	2.484.418,31	3.823.766,82
Serviços de processamento de dados	9.223,99	7.661,10
Previdência complementar servidor pub. federal	668.495,91	637.606,22
Glosa de encargos trabalhistas	974,24	71.844,23
Outros consignatários	0	5.929,22
Depósitos a efetuar por determinação judicial	0	4.884,24
Depósitos recebidos por determinação judicial	51.828.429,26	42.245.865,48
Depósitos de terceiros	6.773.916,02	9.149.234,49
Outras Obrigações a Curto Prazo - Consolidação	374.464.275,13	352.807.694,99
Depósitos para serviços de publicidade	0	876.762,30
Indenizações, restituições e compensações	18.013.276,26	398.416,76
Diárias a pagar	34.263,37	667,04
Incentivos a educação, cultura e outros	0	22,50
GRU - valores em trânsito para estorno despesa	2.269,80	14,31
Ordens bancárias canceladas	61.112,84	0
Saque -cartão de pagamento do governo federal	20.716,32	0
Fatura - cartão de pagamento do governo feder	7.702,23	0
Convênios e instr. congêneres devolvidos	73.705,65	
Obrigações com entidades federais - consolid.	42.852,54	0
Transferências financeiras a comprovar - TED	356.208.376,12	352.408.574,38
Total Adiantamento a Clientes e Demais Obrig. a Curto Prazo	533.025.369,70	499.078.505,03

Fonte: Tesouro Gerencial, 2023.

No fechamento do 3º trimestre de 2023, o subgrupo Outras Obrigações a Curto Prazo representou 70,25%, do total da conta Adiantamento a Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo. Já o saldo do subgrupo Indenizações, Restituições e Compensações pertence à Telebrás e obteve um crescimento exponencial de 4.521%, comparado ao final de 2022, em decorrência da atualização da dívida assumida por meio de acordo extrajudicial com a Fundação dos Economiários Federais - FUNCEF, em fevereiro de 2023, e com a Caixa de Previdência dos Funcionários do Banco do Brasil – PREVI, em março de 2023, este por meio de acordo judicial

(Processo Judicial nº 1997-34.00.026811-3).

NOTA 18 – Passivo não circulante

A conta Provisões a Longo Prazo representa mais de 65% do Passivo não circulante e quando comparado a 2022, o seu saldo aumentou aproximadamente 0,05%, devido as atualizações monetárias e juros das contingências cíveis e societárias de longo prazo realizadas pela Telecomunicações Brasileiras S/A.

Outra conta relevante desse grupo é a Demais Obrigações a Longo Prazo que aumentou em 21%, confrontado com 2022, devido a conta Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC, da Telecomunicações Brasileiras S/A, que foi atualizada monetariamente pela taxa Selic a cada mês. Ainda, a referida conta recebeu lançamento de R\$ 244.506.464,68, relativo à atualização do período de 2020 a 2022, contabilizado no mês setembro de 2023.

NOTA 19 – Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)

Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital é uma conta integrante do Patrimônio Líquido que reduziu em 100% em relação a 2022, devido a saída da EBC da estrutura deste órgão superior e a integralização de capital pela empresa Telecomunicações Brasileiras S/A.

Evidencia-se que durante o segundo trimestre de 2023, foi identificado que todos os valores repassados a título de investimento pelo Ministério das Comunicações (OFSS) para a Telecomunicações Brasileiras S/A, foram registrados como custeio. Fazendo com que o valor registrado em AFAC esteja subavaliado, espera-se que durante o terceiro trimestre de 2023, as devidas reclassificações sejam feitas. Estima-se que a subavaliação seja superior a 90 milhões de reais e até o momento da publicação dessa nota, as equipes técnicas da Telebras ainda trabalham para dimensionar corretamente o valor.

NOTA 20 – Receitas Orçamentárias

Para o ano de 2023, foram previstos R\$ 2.433.687.480,00, em receitas orçamentárias correntes dos quais 82,43%, já foram arrecadadas por meio de receitas tributárias, contribuições, receitas patrimoniais, serviços, transferências correntes e outras receitas, conforme pode ser observado abaixo:

Quadro 21 – Composição das Receitas Correntes Previstas x Arrecadadas

Tipo de Receita Corrente	Previsto Valor (em R\$)	Arrecadado Valor (em R\$)	AH %
Receitas Tributárias	271.728.562,00	714.509.477,88	162,95%
Receitas de Contribuições	721.155.554,00	684.205.926,64	94,88%
Receitas Patrimoniais	504.514.604,00	226.787.687,05	44,95%
Receitas de Serviços	471.488.636,00	201.750.053,97	42,79%
Transferências Correntes	73.196.009,00	4.719.869,50	6,45%
Outras Receitas Correntes	391.604.115,00	174.067.725,61	44,45%
Total das Receitas Correntes	2.433.687.480,00	2.006.040.740,65	82,43%

Fonte: SIAFI – Balanço Orçamentário, 2023.

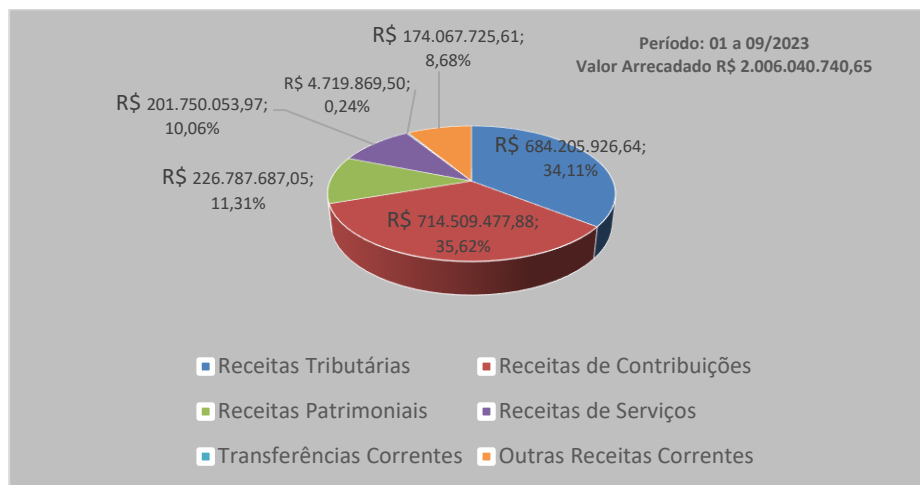
O grupo de maior relevância é composto de receitas tributárias, em específico por taxas, que são tributos recebidos a título de prestação de serviço por parte do estado ou pelo exercício do poder de polícia.

Foram arrecadados 162,95% do valor que foi previsto para as receitas tributárias, esse montante refere-se às taxas da Anatel, via Fistel, devidas pelas concessionárias, permissionárias e autorizadas de serviço de telecomunicações e de uso de radiofrequência. Atualmente, existem duas taxas relacionadas ao Fistel: a taxa de Fiscalização e Instalação (devida no momento da emissão do certificado de licença para funcionamento); e a taxa de Fiscalização de Funcionamento (devida pelo funcionamento normal das Estações).

Cabe informar que a Taxa de Fiscalização de Funcionamento é paga uma vez ao ano até 31 de março de cada ano, conforme Lei 5.070 de 7 de julho de 1966. Isto é, existe uma tendência de que parte considerável da receita seja arrecadada no início do ano, justificando a arrecadação de 162,95%, assim como, valores arrecadados que estavam inscritos em dívida ativa não tributária.

Nota-se que já foi arrecadado 82,43% de todo o valor previsto para as receitas correntes no exercício financeiro de 2023, abaixo o gráfico demonstra valores arrecadados por grupo da receita corrente comparando com o valor total arrecadado entre 01/2023 e 09/2023:

Gráfico 03 – Receitas Correntes Arrecadadas



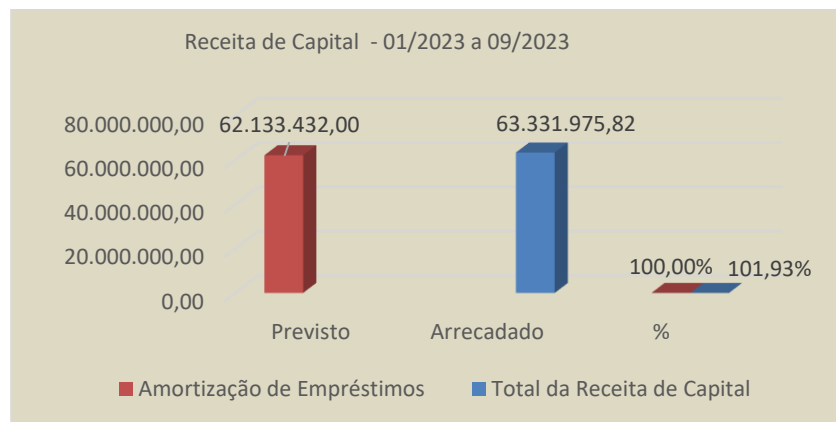
Fonte: Elaborado a partir do SIAFI – Balanço Orçamentário, 2023.

Verifica-se que a maior relevância das receitas correntes arrecadadas é composta por receitas de contribuições, principalmente, do tipo Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico – CIDE arrecadadas pela Anatel, FUST e FUNTTEL. Sendo que, 64% desse do total de CIDEs é arrecadada pelo FUST, conforme a Lei 9.998, de 17 de agosto de 2000, e MP 1.154 de 1º de janeiro de 2023, por meio de parcela dos recursos do Fundo de Fiscalização – FISTEL e 1% sobre a receita operacional bruta de empresas que prestam serviços de telecomunicações nos regimes públicos e privados.

NOTA 21 – Receitas de Capital

Atualmente, toda a receita de capital que compõe as demonstrações deste Ministério enquanto órgão superior é originária dos empréstimos concedidos pelo FUNTTEL, via agentes financeiros como BNDES e FINEP. Os valores concedidos têm como objetivo a preservação e desenvolvimento de pesquisa nas áreas de telecomunicações, com foco em inovações, segue gráfico abaixo com os valores previstos x arrecadados:

Gráfico 04 – Previsão x Arrecadação de Receita de Capital



Fonte: Elaborado a partir do SIAFI – Balanço Orçamentário, 2023.

Observa-se que foi arrecadado 101,93% do valor previsto para todo o ano de 2023, através das receitas de capital – amortizações de empréstimos concedidos pelo Funttel, conforme gráfico acima.

NOTA 22 – Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias são divididas em despesa de Capital e Corrente. As despesas correntes são compostas por pessoal e encargos, juros e encargos da dívida e outras. O custo com pessoal representa 49,95% das despesas correntes pagas até setembro de 2023 e incluem valores de salário, contribuição patronal, abonos, férias, gratificações, sentenças judiciais, contribuições previdenciárias, auxílio alimentação, auxílio transporte e FGTS.

O segundo grupo de relevância dentro das despesas correntes é o aglomerado de pequenas despesas que compõe as outras despesas correntes. Representando 49,61% do total de despesas pagas, valores como consumo de materiais, gêneros alimentícios, serviços, diárias, serviços de terceiros e locações, se somados, tornam-se relevantes.

O Quadro a seguir apresenta o comportamento da dotação atualizada do MCom dos últimos três anos.

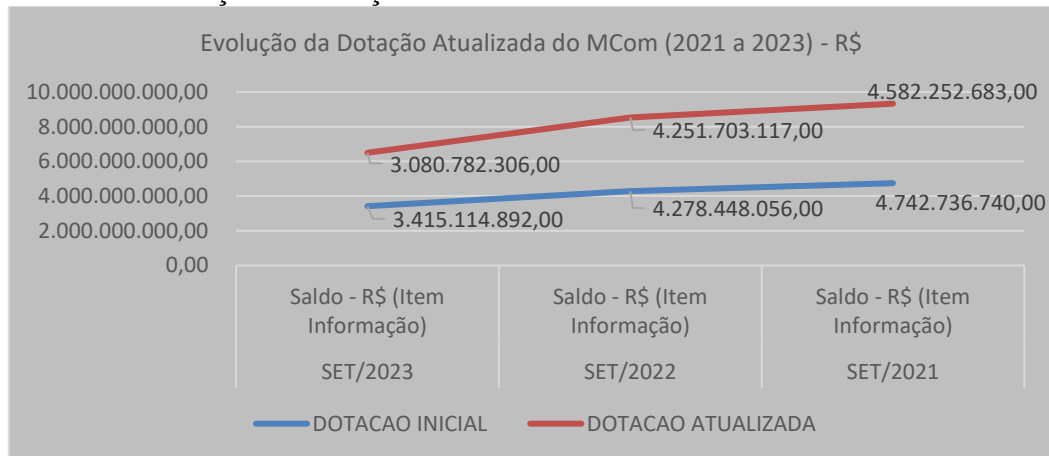
Quadro 22 - Evolução da Dotação Atualizada do MCom nos últimos três anos

Dotação MCom	Set/23	Set/22	Set/21
Dotação Inicial	3.415.114.892,00	4.278.448.056,00	4.742.736.740,00
Dotação Atualizada	3.080.782.306,00	4.251.703.117,00	4.582.252.683,00
Diferença DOT (Atualizada - Inicial)	334.332.586,00	26.744.939,00	160.484.057,00
Evolução da Dotação Atualizada %	2023/2022	2022/2021	2021
	-27,54%	-7,21%	0,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2023.

Para melhor enfatizar a evolução das dotações do MCom como órgão superior, segue abaixo a gráfico:

Gráfico 05 - Evolução da Dotação Inicial e Atualizada do MCom nos últimos três anos.



Fonte: Elaborado a partir do Tesouro Gerencial, 2023.

Os quadros abaixo apresentam a dotação atualizada do MCom por Programa e por Ação de Governo. Verifica-se que os recursos destinados ao pagamento de pessoal (Pessoal, Ativos, Inativos e Pensionistas) representam 18,91% (R\$ 582.475.661,00), que está entre as maiores despesas deste órgão.

Quadro 23 - Dotação Atualizada por Programa de Governo

Dotação Programa de Governo do MCom		Setembro/23	AV %
0032	Programa de gestão e manutenção do poder executivo	920.812.051,00	29,89
0901	Operações especiais: cumprimento de sentenças judiciais	42.500.000,00	1,38
0905	Operações especiais: serviço da dívida interna (juros e amort.)	53.422.000,00	1,73
0909	Operações especiais: outros encargos especiais	112.941,00	0,00
0999	Reserva de contingência	266.719.757,00	8,66
2205	Conecta Brasil	1.797.215.557,00	58,34
Total		3.080.782.306,00	100,00

Fonte: Adaptado a partir do Tesouro Gerencial, 2023.

Quadro 24 - Dotação Atualizada por Ação de Governo

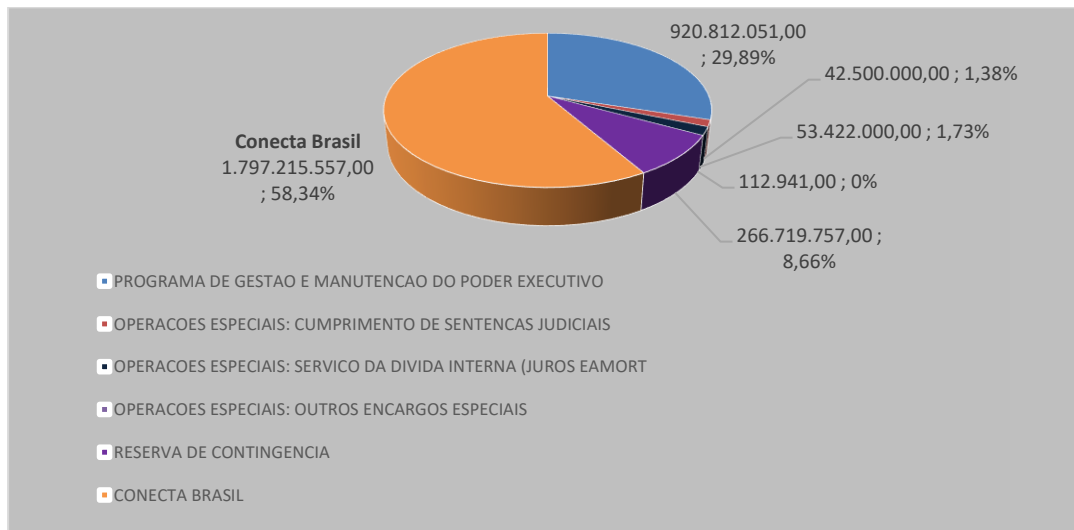
Dotação do MCom por Ação Governo		Setembro/23	AV %
0181	Aposentadorias e pensões civis da união	32.700.641,00	1,06
09HB	Contribuição da união, de suas autarquias e fundações	55.973.822,00	1,82
2000	Administração da unidade	275.762.568,00	8,95

2004	Assistência médica e odontológica aos servidores civis, empr.	10.255.965,00	0,33
2017	Comunicação institucional	0,00	0,00
20TP	Ativos civis da união	517.020.827,00	16,78
212B	Benefícios obrigatórios aos servidores civis, empregados, mi	20.690.486,00	0,67
216H	Ajuda de custo para moradia ou auxílio-moradia a agentes pub	1.807.742,00	0,06
4641	Publicidade de utilidade publica	6.600.000,00	0,21
0022	Sentenças judiciais devidas por empresas estatais	42.500.000,00	1,38
0283	Amortização e encargos de financiamento da dívida contratual	53.422.000,00	1,73
00S6	Benefício especial e demais complementações de aposentadoria	112.941,00	0,00
0Z00	Reserva de contingencia - financeira	266.719.757,00	8,66
00PN	Participação do brasil, como pais não membro, em atividades	100.000,00	0,00
00TS	Política produtiva e inovação tecnológica	18.221.591,00	0,59
00TT	Financiamento a projetos de expansão, uso e melhoria da qual	866.238.567,00	28,12
00TY	Subvenção econômica a projetos de expansão, de uso e de melh.	38.075.281,00	1,24
00UA	Subvenção econômica para a ampliação do acesso de escolas pub.	10.000.000,00	0,32
0505	Financiamento a projetos de desenvolvimento de tecnologias n	298.102.745,00	9,68
15UI	Implantação de infraestrutura de rede de comunicação de dado	210.520.002,00	6,83
15UK	Implementação de projetos de cidades conectadas, por organiz.	8.000.000,00	0,26
15UL	Implantação de infraestrutura para os projetos norte e nordeste	2.000.000,00	0,06
20V8	Apoio a iniciativas e projetos de inclusão digital	148.776.915,00	4,83
20ZD	Simplificação e melhoria da regulação dos serviços de Teleco.	13.489.095,00	0,44
20ZQ	Estudos, pesquisas e produção de indicadores na área das com.	701.190,00	0,02
212H	Manutenção de contrato de gestão com organizações sociais	19.398.681,00	0,63
21AE	Evolução dos Serviços de radiodifusão	6.410.510,00	0,21
21C8	Operação da infraestrutura da rede de serviço de comunicação	103.861.780,00	3,37
2424	Fiscalização regulatória	39.261.816,00	1,27
2B68	Relações com os usuários de serviços de telecomunicações	14.057.384,00	0,46
Total		3.080.782.306,00	100,00%

Fonte: Adaptado a partir do Tesouro Gerencial, 2023.

A maior dotação do MCom está relacionada ao financiamento a projetos de expansão, uso e melhoria da qualidade da conectividade (Conecta Brasil), com 58,34% do total previsto para execução em 2023, conforme gráfico abaixo:

Gráfico 06 - Dotação Atualizada por Programa de Governo



Fonte: Elaborado a partir do Tesouro Gerencial, 2023.

NOTA 23 – Restos a Pagar e Despesas Empenhadas e Pagas

O saldo total dos restos a pagar do órgão consolidado foi mais de 775 milhões, entre reinscritos, processados e não processados em 2022, desse valor pouco mais de 348 milhões dos restos a pagar não processados foram liquidados e pagos.

Dos restos a pagar processados, foram inscritos pouco mais de 95 milhões, desses, 85 milhões foram pagos e cancelados, pouco mais de 5 milhões.

Os quadros abaixo descrevem a execução desses restos a pagar até o terceiro trimestre de 2023:

Quadro 25 - Restos a Pagar Inscritos em 2022

Restos a Pagar Inscritos	Total
Restos a pagar não processados inscritos	R\$ 681.023.887,76
Restos a pagar processados	R\$ 94.206.454,23
Total	R\$ 775.230.341,99

Fonte: SIAFI, 2023.

Quadro 26- Execução Restos a Pagar não Processados (01 a 09/2023)

Execução Restos a Pagar não Processados	Total R\$
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 681.023.887,76
RP não processados pagos	R\$ 348.000.102,89

RP não processados cancelados	R\$	54.378.359,11
(SECOM) RPNP transferidos por fusão/cisão/e inc.	R\$	144.722.117,01
RP não processados a liquidar em liq. e a pagar	R\$	7.543.155,96
RP não processados a liquidar bloq	R\$	18.392.776,05
RP não processados a liquidar	R\$	107.987.376,74

Fonte: SIAFI, 2023.

Quadro 27 - Execução Restos a Pagar Processados (01 a 09/2023)

Execução Restos a Pagar Processados	Total R\$
Execução de RP Processados	R\$ 94.206.454,23
RP processados pagos	R\$ 85.858.159,91
RP processados cancelados	R\$ 5.488.028,10
RP processados a pagar	R\$ 2.860.266,22

Fonte: SIAFI, 2023.

Importante enfatizar que com a saída da SECOM para a PR, foram transferidos R\$ 144.722.117,01, do saldo dos restos a pagar não processados, diminuindo o saldo do MCom em cerca de 21,25% do valor total dos restos a pagar.

Em relação aos valores disponíveis no orçamento de 2023, cerca de 44,94% do total das despesas correntes já foram empenhadas, sendo que 65,11% desse valor já foram pagas. Quanto as despesas de Capital, a situação é diferente, pois 100% da dotação autorizada foi empenhada e desse total 73,67% já foram pagas.

NOTA 24 – Variações Patrimoniais Líquidas através da DMPL

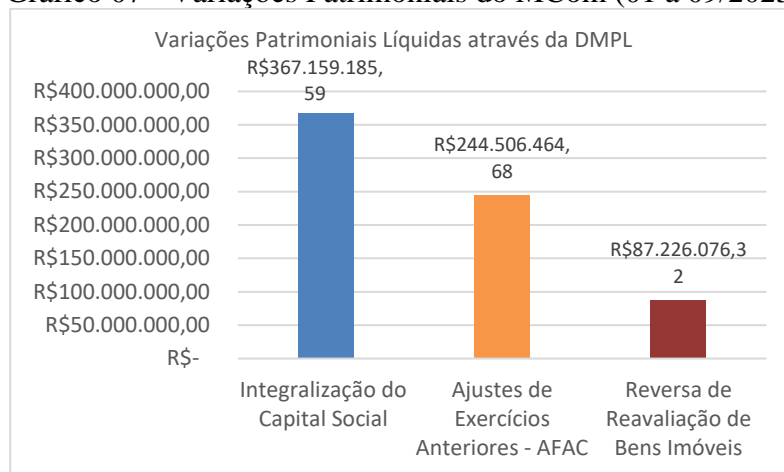
De acordo com o MCASP 9ª ed., discorre que qualquer alteração relevante no patrimônio líquido, seja pelo valor ou pela natureza da informação, deve ser divulgada em notas explicativas. Podem ser citadas como exemplo de alteração relevante:

- Efeito no resultado acumulado em decorrência da adoção inicial das disposições contidas neste manual ou nas normas brasileiras de contabilidade;*
- Efeitos das alterações nas políticas contábeis ou correções de erros.*

Seguindo essa orientação, segue o gráfico abaixo demonstra a variação do patrimônio

líquido através de capital social subscrito e das reavaliações de bens imóveis (que transitam pela reserva de reavaliação de ativos do resultado patrimonial) que ocorreram durante o exercício de 2023:

Gráfico 07 - Variações Patrimoniais do MCom (01 a 09/2023)



Fonte: Elaborado a partir do SIAFI.

No mês de janeiro de 2023, houve integralização do capital social através de emissão de ações da Telebrás, no valor de R\$ 367.159.185,59, decorrente dessa alteração houve em contrapartida, o lançamento a débito na conta contábil de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital - AFAC, ou seja, retirando o saldo que tinha sido registrado em exercícios anteriores para migrar para Capital Social Subscrito da Telebrás.

Ainda sobre a Telebrás, foi registrado o saldo de R\$ 244.506.464,68, em setembro de 2023, em Ajustes de Exercícios Anteriores em detrimento da atualização dos valores da AFAC de exercícios anteriores, que ficou devidamente registrado na conta de Patrimônio Social e Capital Social. Esclarece-se que esse processo está sendo acompanhado pela Secretaria do Tesouro Nacional, em decorrência dos vultosos valores.

No mês de agosto de 2023, houve aumento do ativo imobilizado dos bens imóveis da Anatel em R\$ 87.226.076,32, em consequência de lançamentos de bens no SPIUnet por desvalorização e reavaliação positiva fazendo com que ocorresse esse aumento no patrimônio líquido do órgão consolidado.

NOTA 25 – Variações Patrimoniais Aumentativas Consolidadas

Comparando os saldos do encerramento de 2022, com os saldos do terceiro trimestre de 2023, houve um aumento de 13,47%, motivado, principalmente pela reversão de Provisão e Ajustes para Perdas feito pela Anatel, cerca de 23 bilhões de reais. As seguintes VPAs representam quase 100% do valor arrecadado por este MCom, enquanto Órgão Superior:

Quadro 28 – Composição das VPAs

Grupo	Set/23	Dez/22	AH %
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	3.546.609.363,82	3.988.768.771,19	88,91%
Contribuições	1.445.800.686,51	1.746.703.377,13	82,77%
Exploração e venda de bens, serviços e direitos	1.687.052.761,98	4.795.970.421,74	35,18%
Variações patrimoniais aumentativas financeiras	1.411.967.276,33	1.974.074.697,62	71,53%
Transferências e delegações recebidas	1.962.802.321,48	12.370.670.108,07	15,87%
Valorização e ganhos com ativos e desen. passivo	166.577.207,55	459.188.727,85	36,28%
Outras variações patrimoniais aumentativas	33.828.303.221,45	13.486.200.051,09	150,84%
Total	44.049.112.839,12	38.821.576.154,69	113,47%

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

Importante destacar que dentro das Transferências e Delegações Recebidas houve a movimentação de R\$ 113.037.258,23, do subgrupo movimentações de variação patrimonial aumentativa em decorrência da transferência dos saldos do bens da SECOM/MCom para a SECOM/PR, em junho de 2023, conforme já mencionado na NOTA 01.

As cotas de recursos financeiros recebidas pelo FUNTTEL, até setembro de 2023, foram de R\$ 241.963.634,92, representam 49,55% de todo o valor transitado no grupo de cotas recebidas que, por sua vez, faz parte do subgrupo Transferências Recebidas pela Execução Orçamentária do MCom.

Esclarece-se que a Reversão de Ajustes de Perdas da Anatel foi no valor de R\$ 86.618.426,94, e através do FISTEL no valor de R\$ 3.895.795.200,89, e do FUNTTEL no valor de R\$ 572.092.236,35, todas essas transações totalizaram R\$ 4.554.505.864,18, valor este que representou 33,77%, dos valores do subgrupo Outras Variações Patrimoniais Aumentativas (R\$ 13.486.200.051,09), durante o exercício de 2022.

Enfatiza-se que os valores registrados no Grupo Variações Patrimoniais Aumentativas até o terceiro trimestre de 2023, tiveram aumento significativo de 150,84%, em decorrência dos registros de reversão das perdas estimadas dos créditos não tributários a receber do FISTEL e da Anatel, que juntos representaram 74,30% de todo esse grupo, em valores foram R\$ 23.150.527.745,74.

NOTA 26 – Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

Todo o valor que compõe o grupo Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria foi arrecadado pela Anatel por meio do Fundo de Fiscalização das Telecomunicações - Fistel. Sendo 100% desse valor recolhido via cobrança de taxas para fiscalização dos serviços de telecomunicações, devidas pelas concessionárias, permissionárias e autorizadas de serviço de telecomunicações e de uso de radiofrequência. As referidas taxas podem ser divididas em Taxa de Fiscalização e Instalação (devida no momento da emissão do certificado de licença para funcionamento), e Taxa de Fiscalização de Funcionamento (devida pelo Funcionamento Normal das Estações).

Segue gráfico abaixo, para melhor visualização das variações ocorridas entre 2021 a 2023:

Gráfico 08 - Taxas arrecadadas pelo FISTEL (2021 a 2023)



Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

As taxas do FISTEL, até o terceiro trimestre de 2023, tiveram uma variação de 88,91% em relação ao valor registrado no encerramento de 2022.

O grupo de taxas sofreu variação positiva entre 2021 e 2022 de 812,79%, devido ao aumento de arrecadação. Informa-se que ao final de 2022, nova rotina de registro contábil foi implementada pela Anatel e os registros de taxas passaram a ser feitos ainda em fase administrativa, o que pode ser uma das causas para o aumento relevante nas arrecadações de taxas.

NOTA 27 - Variações Patrimoniais Aumentativas x FUST

Este grupo de receitas é composto por Juros e Encargos de empréstimos e financiamentos concedidos, juros e encargo de mora, variações monetárias e cambiais, descontos financeiros obtidos, remuneração de depósito bancários e outros.

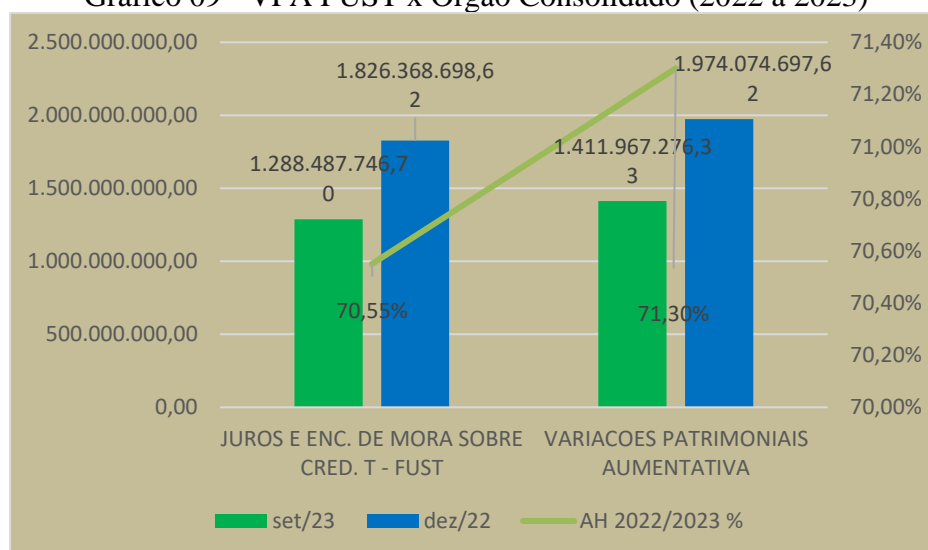
O quadro e o gráfico abaixo mostram as devidas variações ocorridas entre 2022 e 2023:

Quadro 29 – Composição das VPA FUST x Órgão consolidado

VPA Financeira FUST x Órgão consolidado	Set/23	Dez/22	AH %
Variações Patrimoniais Aumentativas	1.411.967.276,33	1.974.074.697,62	71,30%
Juros e Enc. de Mora sobre Cred. T - FUST	1.288.487.746,70	1.826.368.698,62	70,55%

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

Gráfico 09 - VPA FUST x Órgão Consolidado (2022 a 2023)



Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

Dentro do Ministério das Comunicações enquanto órgão superior, destacam-se os Juros e Encargos de Mora, que representam 91,33% do total de arrecadação de VPAs Financeiras. Informa-se que 99,92% desse valor refere-se ao recebimento de juros de mora sobre créditos tributários do FUST – Anatel, o referido grupo arrecadou 70,55% do montante registrado em 2022.

Constam no sistema SIAFI que os valores foram arrecadados por GRU, com o código de recolhimento 14510-6 – FUST/ MLT.OF-CONTR-Telecom, assim como, por lançamentos de créditos tributários a receber referente a multa de ofício-contribuições sobre a receita bruta operacional sobre os serviços de telecomunicações, e pelas baixas por recebimentos ou extinção dos créditos tributários a receber do FUST.

NOTA 28 – Contribuições

O grupo VPA – Contribuições em comparação a 2022, a arrecadação chegou em 82,77%, até o terceiro trimestre de 2023, sendo composto pela arrecadação da Anatel, FUST e FUNTTEL. Quanto a arrecadação da Anatel, a composição e variação podem ser observadas nas notas explicativas da própria autarquia.

O quadro e o gráfico abaixo mostram as devidas variações ocorridas entre 2022 e 2023:

Quadro 30 – Composição das Contribuições Anatel, FUST e FUNTTEL

VPA - Contribuições	Set/23	Dez/22	AH %
ANATEL – CIDE	409.210.237,32	416.404.248,81	98,27%
FUST – CIDE	684.600.136,02	876.847.879,29	78,08%
FUNTTEL – CIDE	351.072.531,41	453.249.453,51	77,46%
OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS	917.781,76	201.795,52	354,81%
TOTAL DAS CONTRIBUIÇÕES	1.445.800.686,51	1.746.703.377,13	82,77%

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

Destaca-se que Anatel arrecadou por GRU, com o código de recolhimento 12672-1 - ANATEL-CONTR.RADIODIF.PUB, o valor de R\$ 409.045.353,00, e através da GRU, com o código de recolhimento 52672-0 - ANATEL-CONTR.RADIODIF PUB, o valor de R\$ 164.884,32, totalizando R\$ 409.210.237,32, que foi evidenciado no quadro acima.

A respeito do FUST e FUNTTEL, constam ao final deste documento, notas específicas sobre a arrecadação dos dois fundos, bem como os demonstrativos individualizados de cada um.

NOTA 29 – Transferências e Delegações Recebidas

Constam nesse grupo, os valores recebidos de forma intragovernamental, intergovernamental ou por outros órgãos e empresas. Em relação ao terceiro trimestre de 2022, houve uma redução de 35,42% que pode ser justificada pela desvinculação da EBC deste órgão superior.

Verifica-se que quando comparado ao segundo trimestre deste ano, houve um aumento de cerca de 37,17% no total de VPAs – Transferências e Delegações Recebidas. Dentre os valores recebidos até o terceiro trimestre, destacam-se as transferências da CGTE/STN para o MCom por meio de liberação de recursos financeiros para pagamento de restos a pagar e demais necessidades do órgão. As transferências intragovernamentais (CGTES/STN para o MCOM e MCOM para vinculadas) representam 99,12% do total recebido como transferência e delegação.

Também houve o recebimento de R\$ 4.719.869,50, em transferências de instituições privadas, trata-se de pagamentos da Fundação Sistel de Seguridade Social para a Telebras. Ao longo do ano corrente foram feitos seis pagamentos, e em relação ao ano anterior, houve uma redução de 94,58% nos repasses.

NOTA 30 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Trata-se do grupo que mais chama atenção dentro das VPAs, representando 92,10% do total. Quando comparado ao ano de 2022, houve um aumento de 581,18%, motivado pela reversão de provisões e ajustes de perdas, na ordem de 26 bilhões de reais, pelo FUST, Anatel e Telebrás, conforme pode ser observado abaixo:

Quadro 31 – Composição das Reversões de Provisões e Ajustes para Perdas

Órgão	Saldo em 2023	Saldo em 2022	AH %
EBC	R\$ -	R\$ 18.620.811,85	-100,00%
Telebrás	R\$ 10.175.346,53	R\$ 797.970,57	1175,15%

FUST - Anatel	R\$	7.996.185.092,42	R\$	572.092.236,35	1297,71%
Anatel	R\$	553.174.845,21	R\$	86.618.426,94	538,63%
Fistel	R\$	22.597.352.900,53	R\$	3.895.795.200,89	480,04%
Total	R\$	31.156.888.184,69	R\$	4.573.924.646,60	581,18%

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

Conforme já mencionado diversas vezes, a EBC não faz mais parte do órgão consolidado MCom, por isso houve essa variação negativa de -100%.

Outra variação muito importante a ser evidenciada são os 22 bilhões de reais, registrados na conta do Fistel, referente a reversão de perdas estimadas dos créditos não tributários a receber (Outorgas, PPDESS, PPDUR, Multas Prev.LGT Direito Exploração Satélite e demais créditos não tributários), bem como, os registros da reversão de perdas com a dívida ativa (taxas de fiscalização). Por último, há também os registros de ajuste e/ou reversão do reconhecimento das perdas estimadas dos créditos tributários a receber (TFF, TFI, TFF e TFI Satélite).

NOTA 31 – VPD Pessoal

Até o encerramento do terceiro trimestre de 2023, foram gastos R\$ 445.992.233,26, em pessoal da ativa, pensionistas e aposentados. Totalizando 3,86% do total de VPDs. Informa-se ainda que em julho de 2023, foi autorizado pelo Ministério da Gestão e Inovação a realização de concurso pela Anatel, o que resultará em aumento nos dispêndios com pessoal pela autarquia nos próximos trimestres.

Ademais, o grupo está 38% menor se comparado com os dados do terceiro trimestre de 2022. Ressalta-se ainda que a desvinculação da EBC deste ministério, também impactou negativamente nos valores, visto que no encerramento de 2022, os gastos com pessoal pela EBC representavam 40,6%, do total gasto a nível de órgão superior. O impacto da saída da EBC pode ser observado a seguir:

Quadro 32 – Distribuição de VPD com pessoal por órgão no terceiro trimestre de 2023 e 2022

Órgão	Set/23	Set/22	Variação
Telebras	R\$ 84.189.002,48	R\$ 75.360.189,84	12%
Ministério das Comunicações	R\$ 44.600.505,92	R\$ 49.284.839,67	-10%

Anatel	R\$ 317.202.724,86	R\$ 302.692.644,06	5%
EBC	R\$ -	R\$ 292.100.060,95	-100%
TOTAL	R\$ 445.992.233,26*	R\$ 719.437.734,52*	-38%

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

* Valores consolidados com pessoal ativo, aposentados e pensionistas

Observa-se que a Telebrás, por ser empresa pública e regida pela CLT, não faz parte dos Regimes Próprios de Previdência Social – RPPS da União, por essa razão, houve somente o valor de R\$ 3.122.907,86, lançado na VPD Benefícios Previdenciários e Assistenciais, registrado 100% no subgrupo Assistência à Saúde, até o terceiro trimestre de 2023. Assim como, não há valores registrados nos subgrupos de Aposentadorias e Pensões.

NOTA 32 – VPDs Financeiras

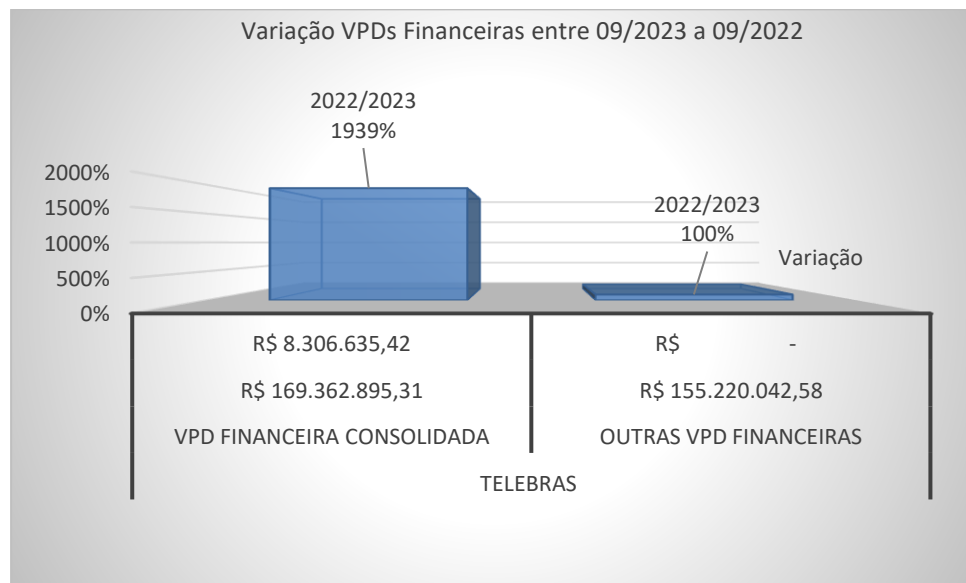
Comparando os dados do terceiro trimestre de 2023, com os dados do mesmo trimestre do exercício de 2022, houve uma variação positiva de 1939% que se deve ao aumento das variações monetárias por parte da Telebras, que registrou R\$ 155.220.042,58, de atualização monetária do adiantamento para futuro aumento de capital – AFAC, pela taxa Selic, conforme quadro e gráfico abaixo:

Quadro 33 – VDPs Financeiras terceiro trimestre de 2023 e 2022

Órgão	VPDs Financeiras	Set/23	Set/22	Variação
Telebras	VPD Financeira Consolidada	R\$ 169.362.895,31	R\$ 8.306.635,42	1939%
	Outras VPD Financeiras	R\$ 155.220.042,58	R\$ -	100%

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

Gráfico 10 – Variação VPDs Financeiras entre 09/2023 e 09/2022



Fonte: Elaborado a partir do SIAFI, 2022 e 2023.

NOTA 33 – VPD transferências e delegações concedidas

Trata-se do grupo de maior relevância dentro das VPDs, representando 35,01% do total. Este grupo é composto por valores transferidos a órgãos internos e externos da administração pública federal.

Se comparado com o ano anterior, a VPD transferências e delegações concedidas houve uma variação negativa de 31,62%, motivada principalmente pelas saídas da EBC e SECOM, pela diminuição das transferências intragovernamentais concedidas, sendo que essa operação é descrita como descentralização de recursos.

NOTA 34 – Ativos do FUST e FUNTTEL

Conforme pode ser observado nos anexos II e III, FUST e FUNTTEL possuem somente ativo não circulante em forma de recebíveis a longo prazo, visto que apesar de serem fundos independentes, eles fazem uso da infraestrutura e servidores do Ministério das Comunicações. O que é esperado dada a natureza contábil dos fundos e das movimentações financeiras, como concessão de empréstimos e financiamento e recebimento de taxas sobre o faturamento de empresas de telecomunicações.

Cabe destacar que ambos os fundos objetivam aumentar o acesso a comunicação pela população brasileira, seja por provimento direto de tecnologia ou por investimento em pesquisa

para possibilitar a conectividade por populações em regiões de difícil acesso.

NOTA 35 – Arrecadação FUST

Até 30 de setembro de 2023, o FUST havia registrado como variação patrimonial aumentativa R\$ 7.996.185.092,42, correspondente a reversão de provisões para ajustes e perdas estimadas com créditos tributários a receber e a juros e encargos de mora devidos pelo atraso no pagamento de Contribuições por parte de algumas empresas de telecomunicações.

O FUST arrecadou até o terceiro trimestre de 2023, o valor de R\$ 682.723.520,67, através de GRU, com o código de recolhimento 14100-3 - FUST-CONT.REC.PREST.TEL, e GRU, com o código de recolhimento 54100-1 - FUST-CONT.PREST.TEL.INTRA, o valor de R\$ 1.876.615,35, portanto o valor total arrecadado com a CIDE do FUST, foi de R\$ 684.600.136,02.

Além disso, resta falar sobre as Contribuições de Intervenção sob Domínio Econômico representaram 5%, do valor total da arrecadação do fundo e referem-se a 1% da receita operacional bruta recebida em cada mês pela prestação de serviços de Telecomunicações, excluindo o valor pago pelo ICMS e a PIS/COFINS.

NOTA 36 – Arrecadação FUNTTEL

Diferentemente do que acontece com o FUST, a maior parte das variações patrimoniais, cerca de R\$ 351.072.531,41, se referem a Contribuições de Intervenção sob Domínio Econômico, arrecadadas através de GRU, com o código de recolhimento 14200-0 - FUNTTEL-CONT.REC.BRT.EMP, que representam 0,5% da receita bruta das empresas prestadoras de serviços de telecomunicações.

Os valores arrecados pelo referido fundo são destinados ao desenvolvimento tecnológico da área de telecomunicações por meio de projetos como o CONECTA BRASIL e parte específica desse valor é reservada a preservação da capacidade de pesquisa do Centro de Pesquisa e Desenvolvimento em Telecomunicações – CPqD por força dos §§ 1º e 2º do art. 6º da Lei nº 10.052, de 2000, e do art. 190 da Lei nº 9.472, de 16 de julho de 1997.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUALIZADAS MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES

Quadro 34 - Balanço Financeiro do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Receitas Orçamentárias	-	-	Despesas Orçamentárias	182.603.322,43	706.528.552,11
Ordinárias	-	-	Ordinárias	69.340.706,21	613.699.349,04
Vinculadas	-	-	Vinculadas	113.262.616,22	92.829.203,07
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação		60.000.000,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	648.590,37	510.569,07
			Previdência Social (RPPS)	-	26.000.000,00
			Dívida Pública	54.892,00	
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	112.559.133,85	6.318.634,00
Transferências Financeiras Recebidas	1.098.553.025,19	1.483.520.713,28	Transferências Financeiras Concedidas	788.663.098,56	1.004.342.009,61
Resultantes da Execução Orçamentária	603.308.438,86	965.665.751,88	Resultantes da Execução Orçamentária	479.923.547,25	693.553.663,90
Cota Recebida	488.286.465,22	699.240.792,54	Repasse Concedido	370.674.904,42	496.925.680,75
Repasse Recebido	5.773.330,81	69.824.108,37	Sub-repasse Concedido	109.248.642,83	196.479.930,46
Sub-repasse Recebido	109.248.642,83	196.479.930,46	Cota Devolvida		148.052,69
Repasse Devolvido		120.920,51	Independentes da Execução Orçamentária	308.739.551,31	310.788.345,71
Independentes da Execução Orçamentária	495.244.586,33	517.854.961,40	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	302.238.069,58	307.920.556,73

Transferências Recebidas para Pagamento de RP	493.658.309,03	517.263.974,37	Demais Transferências Concedidas	38.189,45	30.453,13
Demais Transferências Recebidas	83.916,02	402.409,12	Movimento de Saldos Patrimoniais	674.385,53	2.837.335,85
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.502.361,28	188.577,91	Movimentações para Incorporação de Saldos	5.788.906,75	
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	80.587.336,47	517.055.226,16	Pagamentos Extraorçamentários	211.120.460,53	201.181.759,88
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	3.960.178,34	12.197.621,94	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	30.970.018,55	7.075.152,11
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	75.833.824,43	501.482.329,44	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	179.334.314,51	193.395.931,13
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	133.650,58	537.938,93	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.981,12	537.374,19
Outros Recebimentos Extraorçamentários	659.683,12	2.837.335,85	Outros Pagamentos Extraorçamentários	794.146,35	173.302,45
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	7.702,23		Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento		1.715,00
Arrecadação de Outra Unidade	651.980,89	2.837.335,85	Demais Pagamentos	794.146,35	171.587,45
Saldo do Exercício Anterior	34.120.910,78	13.733.408,98	Saldo para o Exercício Seguinte	30.874.390,92	102.257.026,82
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.120.910,78	13.733.408,98	Caixa e Equivalentes de Caixa	30.874.390,92	102.257.026,82
TOTAL	1.213.261.272,44	2.014.309.348,42	TOTAL	1.213.261.272,44	2.014.309.348,42

Quadro 35 - Balanço Patrimonial do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

ATIVO	PASSIVO
-------	---------

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	74.318.270,52	176.532.218,47	PASSIVO CIRCULANTE	365.325.240,33	382.295.614,73
Caixa e Equivalentes de Caixa	30.874.390,92	34.120.910,78	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	5.121.908,94	6.098.072,71
Créditos a Curto Prazo	43.431.379,60	142.398.807,69	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	43.431.379,60	142.398.807,69	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	496.879,23	25.268.533,53
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	12.500,00	12.500,00	Transferências Fiscais a Curto Prazo	2.468.892,00	8.168.892,00
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	357.237.560,16	342.760.116,49
ATIVO NÃO CIRCULANTE	83.846.168,52	118.666.433,49	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	277.082,94	277.082,94	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	277.082,94	277.082,94	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Créditos Previdenciários do RPPS	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	277.082,94	277.082,94	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-

Investimentos	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	365.325.240,33	382.295.614,73
Propriedades para Investimento	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Reservas de Capital	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Lucros	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Demais Reservas	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Resultados Acumulados	-207.160.801,29	-87.096.962,77
Imobilizado	68.736.564,11	104.931.035,94	Resultado do Exercício	-17.941.861,14	-113.661.777,11
Bens Móveis	62.157.329,72	85.068.456,16			

Bens Móveis	62.250.017,34	85.161.143,78	Resultados de Exercícios Anteriores	-189.260.098,20	26.614.843,00
(-)	-92.687,62	-92.687,62	Ajustes de Exercícios Anteriores	41.158,05	-50.028,66
Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-207.160.801,29	-87.096.962,77
Bens Imóveis	6.579.234,39	19.862.579,78			
Bens Imóveis	6.579.234,39	19.862.579,78			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	14.832.521,47	13.458.314,61			
Softwares	14.832.521,47	13.458.314,61			
Softwares	18.996.921,40	17.622.714,54			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-4.164.399,93	-4.164.399,93			

(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) 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	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	158.164.439,04	295.198.651,96	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	158.164.439,04	295.198.651,96

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	30.874.390,92	34.120.910,78	PASSIVO FINANCEIRO	122.383.775,80	420.649.191,32
ATIVO PERMANENTE	127.290.048,12	261.077.741,18	PASSIVO PERMANENTE	358.598.495,89	343.420.538,04
SALDO PATRIMONIAL	322.817.832,65	468.871.077,40			

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	315.317.291,03	368.126.633,45	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	750.726.137,01	899.563.710,30
Atos Potenciais Ativos	315.317.291,03	368.126.633,45	Atos Potenciais Passivos	750.726.137,01	899.563.710,30
Garantias e Contragarantias Recebidas	23.967.492,39	48.782.235,53	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-



Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	291.349.798,64	319.344.397,92	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	46.046.121,26	59.051.069,26
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	704.680.015,75	840.512.641,04
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	315.317.291,03	368.126.633,45	TOTAL	750.726.137,01	899.563.710,30

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVID/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-49.740.361,89
Recursos Vinculados	-41.769.022,99
Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.190.384,34
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	3.708,76
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-42.963.116,09
TOTAL	-91.509.384,88

Quadro 36 - Demonstração de Variações Patrimoniais do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.230.494.237,48	1.560.539.046,65
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 Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.362,00	19.298,30
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.362,00	19.298,30

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.214,73	1.034,31
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	3.214,73	1.034,31
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	1.212.481.018,37	1.494.409.995,10
Transferências Intragovernamentais	1.211.619.783,42	1.488.743.937,75
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	861.234,95	5.666.057,35

Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	17.366.319,61	63.291.715,70
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	10.616.311,19	3.291.715,70
Ganhos com Desincorporação de Passivos	6.750.008,42	60.000.000,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	642.322,77	2.817.003,24
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	642.322,77	2.817.003,24
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.248.436.098,62	1.567.195.420,65
Pessoal e Encargos	43.932.332,31	48.673.510,20
Remuneração a Pessoal	30.672.934,93	31.152.999,52
Encargos Patronais	4.645.277,21	5.055.589,58
Benefícios a Pessoal	2.381.099,47	2.471.767,46

Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	6.233.020,70	9.993.153,64
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	668.173,61	611.329,47
Aposentadorias e Reformas	416.710,94	184.315,23
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	251.462,67	427.014,24
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	232.469.504,29	345.561.963,05
Uso de Material de Consumo	188.755,74	7.689,27
Serviços	232.280.748,55	345.554.273,78
Depreciação, Amortização e Exaustão	-	-
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	91.487,53
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	91.487,53
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	944.033.871,18	1.039.993.739,76
Transferências Intragovernamentais	897.900.090,84	1.004.342.009,61
Transferências Intergovernamentais	2.799.183,56	2.849.993,00
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	78.628,89
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	43.334.596,78	32.723.108,26
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	26.908.872,59	132.174.327,74
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	150.480,84	-
Incorporação de Passivos	25.856.064,60	131.802.371,75
Desincorporação de Ativos	902.327,15	371.955,99
Tributárias	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-

Contribuições	-	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	423.344,64	89.062,90
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	423.344,64	89.062,90
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-17.941.861,14	-6.656.374,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

	2023	2022

Quadro 37 - Balanço Orçamentário do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-

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	-	-	-	-
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-

Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
DEFICIT			182.603.322,43	182.603.322,43
TOTAL	-	-	182.603.322,43	182.603.322,43
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	14.359.921,00	-	-14.359.921,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	14.359.921,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	708.206.022,00	329.675.827,00	178.239.055,14	106.426.456,00	102.527.535,25	151.436.771,86
Pessoal e Encargos Sociais	57.948.664,00	63.591.558,00	58.165.052,00	39.310.690,97	36.139.148,39	5.426.506,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	650.257.358,00	266.084.269,00	120.074.003,14	67.115.765,03	66.388.386,86	146.010.265,86
DESPESAS DE CAPITAL	21.809.469,00	18.245.852,00	4.364.267,29	343.042,00	281.784,41	13.881.584,71
Investimentos	21.809.469,00	18.245.852,00	4.364.267,29	343.042,00	281.784,41	13.881.584,71
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-

SUBTOTAL DAS DESPESAS	730.015.491,00	347.921.679,00	182.603.322,43	106.769.498,00	102.809.319,66	165.318.356,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	730.015.491,00	347.921.679,00	182.603.322,43	106.769.498,00	102.809.319,66	165.318.356,57
TOTAL	730.015.491,00	347.921.679,00	182.603.322,43	106.769.498,00	102.809.319,66	165.318.356,57

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	-63.102.631,52	276.500.635,19	170.439.884,80	170.317.109,71	12.628.827,54	30.452.066,42
Pessoal e Encargos Sociais	-	2.014.774,26	1.186.141,38	1.186.141,38	-	828.632,88
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-

Outras Despesas Correntes	-63.102.631,52	274.485.860,93	169.253.743,42	169.130.968,33	12.628.827,54	29.623.433,54
DESPESAS DE CAPITAL	15.522.989,68	8.131.004,27	9.017.204,80	9.017.204,80	5.142.873,55	9.493.915,60
Investimentos	13.176.602,68	8.131.004,27	9.017.204,80	9.017.204,80	5.142.873,55	7.147.528,60
Inversões Financeiras	2.346.387,00	-	-	-	-	2.346.387,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-47.579.641,84	284.631.639,46	179.457.089,60	179.334.314,51	17.771.701,09	39.945.982,02

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	480.763,75	30.599.914,34	30.570.018,55	76.254,53	434.405,01
Pessoal e Encargos Sociais	22.824,21	5.020.163,35	4.990.267,56	-	52.720,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	457.939,54	25.579.750,99	25.579.750,99	76.254,53	381.685,01
DESPESAS DE CAPITAL	7.794.384,29	-	400.000,00	5.304.384,29	2.090.000,00
Investimentos	7.794.384,29	-	400.000,00	5.304.384,29	2.090.000,00

Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	8.275.148,04	30.599.914,34	30.970.018,55	5.380.638,82	2.524.405,01

Quadro 38 - Demonstração de Fluxo de Caixa do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	4.827.469,35	92.928.725,38
INGRESSOS	1.099.338.656,66	1.486.895.988,06
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-

Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	1.099.338.656,66	1.486.895.988,06
Ingressos Extraorçamentários	133.650,58	537.938,93
Transferências Financeiras Recebidas	1.098.553.025,19	1.483.520.713,28
Arrecadação de Outra Unidade	651.980,89	2.837.335,85
DESEMBOLSOS	-1.094.511.187,31	-1.393.967.262,68
Pessoal e Demais Despesas	-206.963.883,40	-335.082.285,51
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-137.053,74	-

Administração	-21.524.649,82	-292.732,96
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-411.874,60	-183.329,18
Saúde	-	-404.354,10
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-128.619,52	-2.167.445,46
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-

Ciência e Tecnologia	-	-26.661,40
Agricultura	-53.185,24	-984.937,16
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-350.118,80	-
Comunicações	-184.340.657,46	-331.000.214,72
Energia	-	-
Transporte	-25.426,45	-20.895,53
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	7.702,23	-1.715,00
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	-98.068.077,88	-53.834.005,92
Intergovernamentais	-2.425.000,00	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-2.425.000,00	-
Intragovernamentais	-69.698.353,32	-50.917.612,92
Outras Transferências Concedidas	-25.944.724,56	-2.916.393,00
Outros Desembolsos Operacionais	-789.479.226,03	-1.005.050.971,25
Dispêndios Extraorçamentários	-21.981,12	-537.374,19
Transferências Financeiras Concedidas	-788.663.098,56	-1.004.342.009,61
Demais Pagamentos	-794.146,35	-171.587,45
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-8.073.989,21	-4.405.107,54
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-

DESEMBOLSOS	-8.073.989,21	-4.405.107,54
Aquisição de Ativo Não Circulante	-3.153.859,25	-1.562.694,06
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-4.920.129,96	-2.842.413,48
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do 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	-3.246.519,86	88.523.617,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	34.120.910,78	13.733.408,98

Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-113.661.777,11	-	-	-113.661.777,11
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2022	-	-	-	-	-	-87.096.962,77	-	-	-87.096.962,77

Especificação		Adiant. para Futuro			Demais Reservas	Resultados Acumulados			Total
---------------	--	---------------------	--	--	-----------------	-----------------------	--	--	-------

	Patrimônio/ Capital Social	Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros			Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	
Saldo Inicial do Exercício 2023	-	-	-	-	-	-87.096.962,77	-	-	-87.096.962,77
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-102.121.977,38	-	-	-102.121.977,38
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-17.941.861,14	-	-	-17.941.861,14

Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2023	-	-	-	-	-	-207.160.801,29	-	-	-207.160.801,29

NOTAS EXPLICATIVAS INDIVIDUAIS

NOTA 01 - Caixa e Equivalente de Caixa

No momento do fechamento do mês de setembro, o Ministério das Comunicações contava com R\$30.874.390,92 em caixa e equivalentes de caixa, a totalidade desse valor se referia a recursos liberados pelo Tesouro Nacional. Se comparado com o mesmo trimestre no ano anterior, houve uma redução de 10% que pode ser explicado pela saída da Secretaria de Comunicação Especial – SECOM da estrutura deste Ministério.

O grupo Caixa e Equivalente de Caixa corresponde a 42% do ativo circulante do balanço individual do Órgão 41000, houve uma redução de 20% quando comparado ao saldo apresentado no 2º trimestre desse ano. Segue abaixo a distribuição de valores em setembro/2023:

Quadro 40 – Recursos liberados pelo Tesouro – Composição por UG 2023

Unidades Gestoras	Saldo
Coordenação Geral de Orçamento e Finanças	R\$ 20.542.655,97
Coordenação Geral de Recursos Logísticos	R\$ 7.197.814,50
Coordenação Geral de Gestão de Pessoas	R\$ 3.133.920,45
Total:	R\$ 30.874.390,92

Fonte: Elaborado a partir de dados extraídos do Siafi.

NOTA 02 - Demais Créditos a curto prazo

Este grupo é composto por adiantamentos concedidos, créditos por danos ao patrimônio, créditos aguardando comprovação e créditos parcelados. Comparando os saldos atuais com os saldos de 2022, nota-se uma redução de 70%, que também se deve a saída da SECOM da estrutura deste Ministério, visto que em maio deste ano (mês anterior a efetiva saída da SECOM), 74% do saldo desse grupo era vinculado a referida Secretaria.

É o grupo mais significativo, representando 58% do saldo total do Ativo Circulante. O quadro abaixo apresenta a composição do grupo no terceiro trimestre de 2023:

Quadro 41 – Créditos à curto prazo (Composição por contas 2023)

Contas Contábeis		Saldo	%
CGRL	1.1.3.1.1.02.00 ADIANTAMENTO CONCEDIDO	R\$ 8.105,00	0,02

	1.1.3.4.1.01.00 CRED POR DANO AO PATRIM DE CRED AD	R\$ 5.173.195,81	11,92
	1.1.3.8.1.31.00 CREDITOS PARCELADOS	R\$ 3.057,50	0,007
	1.1.3.8.2.38.00 ADIANTAMENTO - TERMO EXECUCAO DESC	R\$ 38.247.021,29	88,06
Total:		R\$ 43.431.379,60	100

Fonte: Elaborado a partir de dados extraídos do Siafi.

NOTA 03 - Imobilizado

A conta imobilizado representa mais de 82% do ativo não circulante e quando comparado a 2022, o seu saldo diminuiu aproximadamente 34%, que pode ser justificada pelas baixas de grande parte dos bens doados pelo projeto cidades digitais. O projeto foi criado em 2014 e previa a doação de infraestrutura de telecomunicações a municípios que se inscrevessem e cumprissem determinados requisitos.

Contudo, os itens doados não foram baixados contabilmente no momento da doação e entre 2022 e 2023, este Ministério fez uma força tarefa para realizar as baixas e garantir verificabilidade da informação contábil.

Cumprir ainda informar que parte do saldo do imobilizado foi erroneamente transferido para a Presidência da República em junho de 2023, o que resultou na devolução de 349 mil reais em imobilizado em setembro de 2023, causando uma variação temporária nos saldos.

Cabe destacar que à SECOM - UG 410061 ainda está ativa nesta pasta detalhada da seguinte forma: Bens Móveis saldo de R\$ 349.287,37; Bens Intangíveis, saldo de R\$ 541,96, totalizando R\$ 349.829,33 (trezentos e quarenta e nove mil, oitocentos e vinte e nove reais e trinta e três centavos). O referido saldo pertence ao MCom, e será migrado para a UG 410003 – Coordenação-Geral de Recursos Logísticos, unidade responsável pelo registro dos bens patrimoniais deste Ministério.

Quadro 42 – Composição do Imobilizado 2023

Bens móveis	123110000	Saldo
CGRL		61.900.729,97
SECOM*		349.287,37
		62.250.017,34
Bens imóveis	123200000	

CGRL		6.579.234,39
Intangível	124000000	
CGRL		14.831.979,51
SECOM		541,96
		14.832.521,47

Fonte: Elaborado a partir de dados extraídos do Siafi.

NOTA 04 – Depreciação MCOM

Informa-se que desde sua recriação, o Ministério das Comunicações não lançou depreciação do imobilizado. Em um primeiro momento, tais lançamentos não aconteceram dada a necessidade de implementação do Sistema Integrado de Administração de Serviço - SIADs Patrimônio, que demandou o cadastro individual de cada item do patrimônio.

Atualmente, o sistema se encontra implementado e a Coordenação de Patrimônio trabalha para que os lançamentos de depreciação sejam feitos de maneira automatizada de forma que os dados sejam enviados ao SIAFI e componham as demonstrações contábeis deste MCom.

NOTA 05 – Intangível

As contas de intangível representam 18% do ativo não circulante do ministério e sofreram uma redução de 10% se comparadas com os saldos de 2022. A redução também se deve ao esforço feito para realizar a baixa dos itens doados a municípios por meio do programa cidades Digitais, conforme explicado acima.

NOTA 06 - Fornecedores e Contas a Pagar no Curto Prazo

Trata-se do grupo do passivo que mais oscilou, se comparado com ano de 2022, houve uma queda de 98%. Tal redução se justifica principalmente pela saída da SECOM, já detalhada anteriormente, SECOM esta que no mesmo período do ano de 2022 era responsável por 98% dos valores inscritos em fornecedores e contas a pagar no curto prazo.

NOTA 07 – Transferências Fiscais a curto prazo

Trata-se dos valores a serem transferidos pelo Ministério das Comunicações a

convenientes para implantação e modernização de infraestrutura de telecomunicações. Este grupo sofreu uma redução de 70% quando comparado com o mesmo período no ano de 2022. Esta redução se deve ao alto nível de transferências efetivadas por meio de pagamento de termos de colaboração em dezembro de 2022 e agosto de 2023.

NOTA 08 – Demais Obrigações a curto Prazo

Trata-se do grupo mais expressivo do passivo deste Ministério, representando 98% do total. As contas que o compõe são ligadas a diárias a pagar, pagamento fatura do cartão de pagamento do governo, valores em trânsito exigíveis e transferências a comprovar. Cumpre informar que em relação ao mesmo período no ano anterior, houve uma redução de 4%.

NOTA 09 - Balanço Orçamentário

Para elaboração das notas do Balanço Orçamentário, considera-se a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada da despesa, que correspondem aos saldos com as alterações posteriores à previsão e fixação inicialmente consignada na LOA (Lei nº 14.535, de 17 de janeiro de 2023).

O órgão não possui receitas próprias, logo, são insuficientes para equilíbrio com as despesas, sinalizando dependência do Tesouro para aportes de recursos ordinários e da seguridade social, sobretudo para as despesas com pessoal e encargos, tendo em vista que parte das fontes das programações é oriundo de receitas não arrecadadas pelo próprio órgão (como é o caso da fonte 100). Esses créditos orçamentários não são evidenciados no BO, tendo em vista a metodologia definida pela STN quanto a sua elaboração, mas podem ser identificados no Balanço Financeiro, Transferências Financeiras Recebidas, nos itens dos ingressos.

NOTA 10 – Despesa Orçamentária

A dotação atualizada da despesa fixada na LOA para o Mcom foi de aproximadamente R\$ 348 milhões. Sendo R\$ 329.675.827,00, em Despesas Correntes (Pessoal e Encargos Sociais, e Outras Despesas Correntes) e R\$ 18.245.852,00 em Despesas de Capital (Investimentos).

Quadro 43 – Composição das despesas orçamentárias 2023

Despesas Orçamentárias	Dotação Atualizada	Desp. empenhadas	Desp. Liquidadas	Desp. Pagas	% NE	% Liq	% OB	Saldo
DESPESAS CORRENTES	329.675.827,00	178.239.055,14	106.426.456,00	102.527.535,25	54	60	96	151.436.771,86
Pessoal e Enc. Sociais	63.591.558,00	58.165.052,00	39.310.690,97	36.139.148,39	91	67	92	5.426.506,00
Outras Despesas Correntes	266.084.269,00	120.074.003,14	67.115.765,03	66.388.386,86	45	56	99	146.010.265,86
DESPESAS DE CAPITAL	18.245.852,00	4.364.267,29	343.042,00	281.784,41	23	8	82	13.881.584,71
Investimentos	18.245.852,00	4.364.267,29	343.042,00	281.784,41	23	8	82	13.881.584,71
Total:	347.921.679,00	182.603.322,43	106.769.498,00	102.809.319,66				165.318.356,57

Fonte: Elaborado a partir de dados extraídos do Siafi.

Conforme demonstrado no quadro supra, da dotação disponibilizada em Despesas Correntes, foram empenhadas 91% com pessoal e encargos sociais, 60% foram liquidadas, das liquidadas 96% foram pagas. Já com outras despesas correntes (consumo de materiais, gêneros alimentícios, serviços, diárias, serviços de terceiros e locações), 45% foram empenhadas, 56% liquidadas e das liquidadas, 99% foram pagas.

NOTA 11 – Restos a Pagar

No encerramento do exercício de 2022, foram inscritos 284 milhões de reais em restos a pagar, sendo aproximadamente 274 milhões, relativos à outras despesas correntes, desse valor 169 milhões já foram liquidados e pagos, 12 milhões foram cancelados, restando um saldo de 29 milhões de reais a serem executados.

Quadro 44 – 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	- 63.102.631,52	276.500.635,19	170.439.884,80	170.317.109,71	12.628.827,54	30.452.066,42
Pessoal e Encargos Sociais		2.014.774,26	1.186.141,38	1.186.141,38		828.632,88
Outras Despesas Correntes	- 63.102.631,52	274.485.860,93	169.253.743,42	169.130.968,33	12.628.827,54	29.623.433,54
DESPESAS DE CAPITAL	15.522.989,68	8.131.004,27	9.017.204,80	9.017.204,80	5.142.873,55	9.493.915,60

Investimento	13.176.602,68	8.131.004,27	9.017.204,80	9.017.204,80	5.142.873,55	7.147.528,60
Inversões Financeiras	2.346.387,00	-	-	-	-	2.346.387,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Total:	47.579.641,84	284.631.639,46	179.457.089,60	179.334.314,51	17.771.701,09	39.945.982,02

Fonte: Elaborado a partir de dados extraídos do Siafi.

NOTA 12 – Variações Patrimoniais Aumentativas

Por ser um órgão da administração direta, o ministério das Comunicações se mantém a partir de transferências intragovernamentais recebidas e outras variações patrimoniais aumentativas menos relevantes conforme DVP em anexo.

Até o encerramento de setembro de 2023, o MCom recebeu R\$1.212.481.018,37, 19% a menos se comparado com o mesmo período do ano de 2022. Tal queda pode ser justificada pela saída da SECOM da estrutura deste Ministério, visto que durante a transferência cerca de 396 milhões de reais em orçamento foram transferidos para a Presidência da República – novo órgão superior da SECOM, ou seja, em 2022 este Ministério recebeu transferências para custear a toda a execução da citada Secretaria, já em 2023, somente foram repassados os valores utilizados na execução até o mês de saída da secretaria – junho.

Ainda dentro das VPAs, cumpre informar que houve uma redução de 73% nos recebimentos de valorização e ganhos com ativos e desincorporação. E isso se deve ao aumento pontual de ganhos com desincorporação de passivo, efetuado em 2022, por meio de uma devolução de financeiro, e por se tratar de item pontual, gera distorção na série histórica.

Resta falar ainda sobre as diversas variações patrimoniais aumentativas que sofreram redução de 77%, se comparadas com o período anterior. Trata-se de um grupo composto por indenizações, restituições e ressarcimentos, que são itens imprevisíveis, logo, uma análise histórica não faria jus a volatilidade do saldo, além disso, pode-se dizer que o grupo foi impactado negativamente pela saída da SECOM.

NOTA 13 – Variações Patrimoniais Diminutivas

O grupo sofreu redução de 20% se comparado com o mesmo trimestre do ano anterior. Mais uma vez, a redução pode ser justificada pela saída da SECOM, visto que os servidores

que atuavam na secretaria foram transferidos junto com a pasta, além dos pagamentos que deixaram de ser feitos por este MCom.

NOTA 14 - VPD de Pessoal

A folha de pessoal deste ministério é composta por valores pagos a servidores estatutários ativos e inativos, empregados públicos em exercício no órgão, comissionados e servidores temporários.

Comparando o dispêndio atual com os saldos do ano anterior, nota-se uma redução de 10% que mais uma vez, pode ser justificada mais uma vez com saída da SECOM que levou consigo os servidores que a compunham neste Ministério. Resta informar que cerca de 4% do total pago no trimestre se referiam a pessoal inativo, sendo todo o restante gasto com colaboradores na ativa.

NOTA 15 – VPD Transferências Intragovernamentais Concedidas

Se comparado com o mesmo período no ano anterior, houve uma redução de 9% nas transferências governamentais concedidas por este Ministério, o que pode ser justificado pela diminuição da dotação orçamentária inicial de 20% de um ano para o outro, como pode ser observado no Balanço Orçamentário acima e nas notas explicativas do terceiro trimestre de 2022.

NOTAS 16 – Demonstração de Mutações no Patrimônio Líquido

No último trimestre, ajustes de exercício anteriores e o resultado do exercício impactaram negativamente o patrimônio Líquido deste Ministério, fazendo com que o saldo final do mês de setembro fosse negativo em R\$207.160.801,29.

Cumprir informar que o Ministério das Comunicações é um órgão dependente do orçamento federal e não possui receitas próprias significativas, logo, não há que se falar em necessidade resultado superavitário.

Acerca dos valores lançados a título de ajuste de exercícios anteriores, informa-se que estes se referem majoritariamente a saldos de restos a pagar inscritos no encerramento de 2022, R\$276.500.635,19 no total, dos quais R\$12.628.827,54 foram cancelados, R\$170.439.884,80 foram pagos e R\$ 30.452.066,42 aguardam liquidação e/ou pagamento

NOTA 17 – Ativos do FUST e FUNTTEL

Conforme pode ser observado nos anexos II e III, FUST e FUNTTEL possuem somente ativo não circulante em forma de recebíveis a longo prazo, visto que apesar de serem fundos independentes, eles fazem uso da infraestrutura e servidores do Ministério das Comunicações. O que é esperado dada a natureza contábil dos fundos e das movimentações financeiras, como concessão de empréstimos e financiamento e recebimento de taxas sobre o faturamento de empresas de telecomunicações.

Cabe destacar que ambos os fundos objetivam aumentar o acesso a comunicação pela população brasileira, seja por provimento direto de tecnologia ou por investimento em pesquisa para possibilitar a conectividade por populações em regiões de difícil acesso.

NOTA 18 – Arrecadação FUST

Até 30 setembro de 2023, o FUST havia registrado como variação patrimonial aumentativa R\$10.106.577.193,79 a maior parte desse, cerca de 79% se referem a reversão de provisões para ajustes e perdas.

O segundo maior grupo que compõe as variações patrimoniais aumentativas – VPA são as VPAS – Financeiras, que correspondem a 12% do total. Sendo que 100% desse valor se refere a juros e encargos de mora devidos pelo atraso no pagamento de Contribuições por parte de algumas empresas de telecomunicações.

Além disso, resta falar sobre as Contribuições de Intervenção sob domínio econômico que representaram 6% do valor total da arrecadação do fundo e se referem a 1% da receita operacional bruta recebida por empresas que prestam serviços de Telecomunicações, excluindo o valor pago pelo ICMS e a PIS/COFINS.

NOTA 19 – Arrecadação FUNTTEL

Diferentemente do que acontece com o FUST, a maior parte das variações patrimoniais aumentativas, cerca de R\$ 351.072.531,41 se referem a Contribuições de Invenção sob Domínio Econômico devida ao fundo por empresas de prestação de serviços de Telecomunicações

Os valores arrecadados pelo referido fundo são destinados ao desenvolvimento

tecnológico da área de telecomunicações por meio de projetos como o CONECTA BRASIL e parte específica desse valor é reservada a preservação da capacidade de pesquisa do Centro de Pesquisa e Desenvolvimento em Telecomunicações – CPqD por força dos §§ 1º e 2º do art. 6º da Lei nº 10.052, de 2000, e do art. 190 da Lei nº 9.472, de 16 de julho de 1997.

ANEXO

1.Fundo de Universalização das Telecomunicações – FUST

1.1 Balanço Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Receitas Orçamentárias	737.200.927,77	983.123.840,87	Despesas Orçamentárias	-	-
Ordinárias	-	-	Ordinárias	-	-
Vinculadas	737.642.811,09	1.272.917.160,53	Vinculadas	-	-
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	737.642.811,09	1.272.917.160,53			
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-441.883,32	-289.793.319,66			
Transferências Financeiras Recebidas	742.140,05	225.179,00	Transferências Financeiras Concedidas	688.111.727,22	656.291.431,54
Resultantes da Execução Orçamentária	-	-	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Independentes da Execução Orçamentária	742.140,05	225.179,00	Independentes da Execução Orçamentária	688.111.727,22	656.291.431,54
Demais Transferências Recebidas	76.378,90	1.430,25	Demais Transferências Concedidas	38.189,45	773,37
Movimentação de Saldos Patrimoniais	665.761,15	223.748,75	Movimento de Saldos Patrimoniais	688.073.537,77	656.290.658,17

Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	517.245,55	395.664,85	Pagamentos Extraorçamentários	50.348.586,15	327.453.253,18
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-	-	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	-	-	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	517.245,55	395.664,85	Outros Pagamentos Extraorçamentários	50.348.586,15	327.453.253,18
Demais Recebimentos	517.245,55	395.664,85	Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	50.348.586,15	327.453.253,18
Saldo do Exercício Anterior	-	-	Saldo para o Exercício Seguinte	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-
TOTAL	738.460.313,37	983.744.684,72	TOTAL	738.460.313,37	983.744.684,72

1.2 Balanço Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022

ATIVO CIRCULANTE	-	-	PASSIVO CIRCULANTE	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	-	-
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	20.445.934.019,63	11.606.699.734,43	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	20.445.934.019,63	11.606.699.734,43	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	20.445.934.019,63	11.606.699.734,43	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Créditos Tributários a Receber	18.988.447.619,46	17.700.477.118,31	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1.168.280.249,00	1.168.280.249,00	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Tributária	2.898.046.059,39	2.795.762.874,90	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Créditos Previdenciários do RPPS		-	Provisões a Longo Prazo	-	-

(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Longo Prazo	-2.608.839.908,22	-10.057.820.507,78	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	-	-
Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Participações Permanentes	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Propriedades para Investimento	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ 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	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Resultados Acumulados	20.445.934.019,63	11.606.699.734,43

Demais Investimentos Permanentes	-	-	Resultado do Exercício	8.839.234.285,20	2.363.961.297,45
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	11.606.699.734,43	70.469.495,09
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Imobilizado	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	20.445.934.019,63	11.606.699.734,43
Bens Móveis	-	-			
Bens Móveis	-	-			
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-			
Bens Imóveis	-	-			
Bens Imóveis	-	-			

(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	-	-			
Softwares	-	-			
Softwares	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) 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	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	20.445.934.019,63	11.606.699.734,43	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	20.445.934.019,63	11.606.699.734,43

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	-	-	PASSIVO FINANCEIRO	29.358.090,00	29.358.090,00
ATIVO PERMANENTE	20.445.934.019,63	11.606.699.734,43	PASSIVO PERMANENTE	-	-

			SALDO PATRIMONIAL	20.416.575.929,63	11.577.341.644,43
--	--	--	--------------------------	--------------------------	--------------------------

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	-	-	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-	-
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	-	-	TOTAL	-	-

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPRAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-
Recursos Vinculados	-29.358.090,00
Previdência Social (RPPS)	-

Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-29.358.090,00
TOTAL	-29.358.090,00

1.3 Demonstração de Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	10.106.577.193,79	1.322.161.637,33
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	685.484.198,71	653.357.261,66
Contribuições Sociais	884.062,69	14.430,72
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	684.600.136,02	653.342.830,94
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse 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	1.288.487.746,70	395.664,85
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	1.288.487.746,70	395.664,85
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	742.140,05	225.179,00
Transferências Intragovernamentais	742.140,05	225.179,00
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	-	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	-	-

Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	8.131.863.108,33	668.183.531,82
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	7.996.185.092,42	530.154.297,24
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	135.678.015,91	138.029.234,58
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.267.342.908,59	1.197.451.438,68
Pessoal e Encargos	-	-
Remuneração a Pessoal	-	-
Encargos Patronais	-	-
Benefícios a Pessoal	-	-
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Aposentadorias e Reformas	-	-
Pensões	-	-

Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Uso de Material de Consumo	-	-
Serviços	-	-
Depreciação, Amortização e Exaustão	-	-
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	688.111.727,22	656.291.431,54
Transferências Intragovernamentais	688.111.727,22	656.291.431,54
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-

Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	547.335.450,63	535.663.574,42
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	547.204.492,86	535.444.379,70
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	130.957,77	219.194,72
Tributárias	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	31.895.730,74	5.496.432,72
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-

Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	31.895.730,74	5.496.432,72
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	8.839.234.285,20	124.710.198,65

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2023	2022

1.4 Balanço Orçamentário

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	914.313.848,00	914.313.848,00	737.200.927,77	-177.112.920,23
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-

Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	461.656.943,00	461.656.943,00	480.796.641,53	19.139.698,53
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	461.656.943,00	461.656.943,00	480.796.641,53	19.139.698,53
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	246.771.886,00	246.771.886,00	109.967.851,94	-136.804.034,06
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	246.771.886,00	246.771.886,00	109.967.851,94	-136.804.034,06
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	-	-	100,00	100,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	100,00	100,00
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	205.885.019,00	205.885.019,00	146.436.334,30	-59.448.684,70
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	205.885.019,00	205.885.019,00	146.436.334,30	-59.448.684,70
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
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	914.313.848,00	914.313.848,00	737.200.927,77	-177.112.920,23
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	914.313.848,00	914.313.848,00	737.200.927,77	-177.112.920,23
TOTAL	914.313.848,00	914.313.848,00	737.200.927,77	-177.112.920,23
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	48.075.281,00	48.075.281,00	-	-	-	48.075.281,00
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	48.075.281,00	48.075.281,00	-	-	-	48.075.281,00

DESPESAS DE CAPITAL	866.238.567,00	866.238.567,00	-	-	-	866.238.567,00
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	866.238.567,00	866.238.567,00	-	-	-	866.238.567,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	914.313.848,00	914.313.848,00	-	-	-	914.313.848,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	914.313.848,00	914.313.848,00	-	-	-	914.313.848,00
SUPERAVIT			737.200.927,77			-737.200.927,77
TOTAL	914.313.848,00	914.313.848,00	737.200.927,77	-	-	177.112.920,23

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	-	29.358.090,00	-	-	-	29.358.090,00
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-

Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	29.358.090,00	-	-	-	29.358.090,00
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	29.358.090,00	-	-	-	29.358.090,00

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

1.5 Demonstração de Fluxo de Caixa

	2023	2022
--	------	------

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-	-
INGRESSOS	738.460.313,37	983.744.684,72
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	480.796.641,53	458.969.413,45
Receita Patrimonial	109.967.851,94	415.755.761,80
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	100,00	100,00
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	146.436.334,30	108.398.565,62
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	1.259.385,60	620.843,85
Ingressos Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	742.140,05	225.179,00
Demais Recebimentos	517.245,55	395.664,85
DESEMBOLSOS	-738.460.313,37	-983.744.684,72
Pessoal e Demais Despesas	-	-
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-

Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-

Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) 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	-	-
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	-738.460.313,37	-983.744.684,72
Dispêndios Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Concedidas	-688.111.727,22	-656.291.431,54
Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	-50.348.586,15	-327.453.253,18
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-

Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do 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	-	-
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	-	-
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	-	-

1.6 Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
---------------	----------------------------------	---	--------------------------	--------------------------	--------------------	--------------------------	--	---------------------------------	-------

Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2022	-	-	-	-	-	11.606.699.734,43	-	-	11.606.699.734,43

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2023	-	-	-	-	-	11.606.699.734,43	-	-	11.606.699.734,43

Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2023	-	-	-	-	-	20.445.934.019,63	-	-	20.445.934.019,63

2. Fundo para o Desenvolvimento Tecnológico das Telecomunicações - FUNTTEL

2.1 Balanço Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Receitas Orçamentárias	261.036.054,71	246.167.415,59	Despesas Orçamentárias	316.304.303,43	350.634.293,62
Ordinárias	-	-	Ordinárias	-	-
Vinculadas	261.056.292,58	246.217.092,28	Vinculadas	316.304.303,43	350.634.293,62
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	261.056.292,58	246.217.092,28	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	316.304.303,43	350.634.293,62
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-20.237,87	-49.676,69			
Transferências Financeiras Recebidas	261.362.626,43	22.336.555,70	Transferências Financeiras Concedidas	430.778.870,80	407.483.534,44

Resultantes da Execução Orçamentária	253.829.409,46	21.268.587,24	Resultantes da Execução Orçamentária	11.393.371,86	10.634.293,62
Repasso Recebido	242.436.037,60	10.634.293,62	Sub-repasso Concedido	11.393.371,86	10.634.293,62
Sub-repasso Recebido	11.393.371,86	10.634.293,62	Independentes da Execução Orçamentária	419.385.498,94	396.849.240,82
Independentes da Execução Orçamentária	7.533.216,97	1.067.968,46	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	3.693.141,94	474.402,77
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	7.497.078,13	948.805,54	Demais Transferências Concedidas		1.847.918,00
Demais Transferências Recebidas		30.454,74	Movimento de Saldos Patrimoniais	415.692.357,00	394.526.920,05
Movimentação de Saldos Patrimoniais	36.138,84	88.708,18	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	228.549.050,79	488.954.246,92	Pagamentos Extraorçamentários	3.803.936,19	474.402,77
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-	-	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-	-

Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	73.868.265,83	340.000.000,00	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	3.803.936,19	474.402,77
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	154.680.784,96	148.954.246,92	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	154.680.784,96	148.954.246,92			
Saldo do Exercício Anterior	731.034,33	1.847.917,19	Saldo para o Exercício Seguinte	791.655,84	713.904,57
Caixa e Equivalentes de Caixa	731.034,33	1.847.917,19	Caixa e Equivalentes de Caixa	791.655,84	713.904,57
TOTAL	751.678.766,26	759.306.135,40	TOTAL	751.678.766,26	759.306.135,40

2.2 Balanço Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	4.083.214,18	4.022.689,64	PASSIVO CIRCULANTE	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	791.655,84	731.034,33	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	-	-
Créditos a Curto Prazo	3.291.558,34	3.291.655,31	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-

Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.289.615,33	3.289.615,33	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	1.943,01	2.039,98	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.714.379.943,01	2.544.067.729,44	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	2.714.379.943,01	2.544.067.729,44	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	2.714.379.943,01	2.544.067.729,44	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.714.379.943,01	2.544.067.729,44	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos Previdenciários do RPPS		-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	-	-

Propriedades para Investimento	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Lucros	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Demais Reservas	-	-
Imobilizado	-	-	Resultados Acumulados	2.718.463.157,19	2.548.090.419,08
Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	170.372.738,11	221.597.854,57

Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	2.548.090.419,08	2.326.492.564,51
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.718.463.157,19	2.548.090.419,08
Bens Imóveis	-	-			
Bens Imóveis	-	-			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	-	-			
Softwares	-	-			
Softwares	-	-			

(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) 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	-	-			

Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	2.718.463.157,19	2.548.090.419,08	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.718.463.157,19	2.548.090.419,08

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	791.655,84	731.034,33	PASSIVO FINANCEIRO	76.593.635,54	6.529.690,40
ATIVO PERMANENTE	2.717.671.501,35	2.547.359.384,75	PASSIVO PERMANENTE	-	-
			SALDO PATRIMONIAL	2.641.869.521,65	2.541.560.728,68

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	-	-	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	177.056.669,43	123.895.920,52
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	177.056.669,43	123.895.920,52
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	30.446.471,67	44.345.802,02

Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	146.610.197,76	79.550.118,50
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	-	-	TOTAL	177.056.669,43	123.895.920,52

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-483.990,71
Recursos Vinculados	-75.317.988,99
Previdência Social (RPPS)	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-75.317.988,99
TOTAL	-75.801.979,70

2.3 Demonstração de Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	679.717.031,62	418.398.881,76
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	351.072.531,41	338.160.776,99
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	351.072.531,41	338.160.776,99
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse 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	3.732.485,01	2.398.908,51
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.601.523,65	1.422.429,75
Juros e Encargos de Mora	1.070.436,82	802.596,24
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	60.524,54	173.882,52
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	261.362.626,43	22.336.555,70
Transferências Intragovernamentais	261.362.626,43	22.336.555,70
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	-	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	63.549.388,77	55.502.640,56
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	63.549.388,77	55.502.640,56

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	509.344.293,51	473.888.373,28
Pessoal e Encargos	-	-
Remuneração a Pessoal	-	-
Encargos Patronais	-	-
Benefícios a Pessoal	-	-
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Aposentadorias e Reformas	-	-
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	110.794,25	-

Uso de Material de Consumo	-	-
Serviços	110.794,25	-
Depreciação, Amortização e Exaustão	-	-
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,01	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	0,01	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	445.865.384,60	418.592.230,83
Transferências Intragovernamentais	430.778.870,80	407.483.534,44
Transferências Intergovernamentais	15.086.513,80	11.108.696,39
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-

Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	63.331.975,82	55.237.887,40
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	63.331.975,82	55.237.887,40
Tributárias	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-

Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	36.138,83	58.255,05
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	36.138,83	58.255,05
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	170.372.738,11	-55.489.491,52

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2023	2022

--	--	--

2.4 Balanço Orçamentário

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	254.190.904,00	254.190.904,00	197.704.078,89	- 56.486.825,11
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	253.907.763,00	253.907.763,00	197.436.727,43	- 56.471.035,57
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	253.907.763,00	253.907.763,00	197.436.727,43	- 56.471.035,57

Cont. Entidades Privadas de Serviço Social	-	-	-	-
Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	283.141,00	283.141,00	60.621,51	-222.519,49
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	283.141,00	283.141,00	60.621,51	-222.519,49
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	-	-	206.729,95	206.729,95
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	206.729,95	206.729,95
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-

RECEITAS DE CAPITAL	62.133.432,00	62.133.432,00	63.331.975,82	1.198.543,82
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	62.133.432,00	62.133.432,00	63.331.975,82	1.198.543,82
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	316.324.336,00	316.324.336,00	261.036.054,71	-
				55.288.281,29
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	316.324.336,00	316.324.336,00	261.036.054,71	-
				55.288.281,29
DEFICIT			55.268.248,72	55.268.248,72
TOTAL	316.324.336,00	316.324.336,00	316.304.303,43	-20.032,57
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	18.221.591,00	18.221.591,00	18.201.558,43	11.393.371,86	11.393.371,86	20.032,57
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	18.221.591,00	18.221.591,00	18.201.558,43	11.393.371,86	11.393.371,86	20.032,57
DESPESAS DE CAPITAL	298.102.745,00	298.102.745,00	298.102.745,00	231.042.665,74	231.042.665,74	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-

Inversões Financeiras	298.102.745,00	298.102.745,00	298.102.745,00	231.042.665,74	231.042.665,74	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	316.324.336,00	316.324.336,00	316.304.303,43	242.436.037,60	242.436.037,60	20.032,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	316.324.336,00	316.324.336,00	316.304.303,43	242.436.037,60	242.436.037,60	20.032,57
TOTAL	316.324.336,00	316.324.336,00	316.304.303,43	242.436.037,60	242.436.037,60	20.032,57

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	384,50	4.287.926,90	3.803.936,19	3.803.936,19	384,50	483.990,71
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	384,50	4.287.926,90	3.803.936,19	3.803.936,19	384,50	483.990,71

DESPESAS DE CAPITAL	-	2.241.379,00	-	-	-	2.241.379,00
Investimentos	-	2.241.379,00	-	-	-	2.241.379,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	384,50	6.529.305,90	3.803.936,19	3.803.936,19	384,50	2.725.369,71

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

2.5 Demonstração de Fluxo de Caixa

	2023	2022
--	-------------	-------------

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	167.771.311,43	-56.371.900,02
INGRESSOS	613.747.490,28	362.220.330,81
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	197.436.727,43	189.979.495,06
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	60.621,51	713.903,77
Outras Receitas Derivadas e Originárias	206.729,95	236.129,36
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	416.043.411,39	171.290.802,62
Ingressos Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	261.362.626,43	22.336.555,70

Arrecadação de Outra Unidade	154.680.784,96	148.954.246,92
DESEMBOLSOS	-445.976.178,85	-418.592.230,83
Pessoal e Demais Despesas	-110.794,25	-
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-

Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-110.794,25	-
(+/-) 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	-15.086.513,80	-11.108.696,39
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Concedidas	-15.086.513,80	-11.108.696,39
Outros Desembolsos Operacionais	-430.778.870,80	-407.483.534,44
Dispêndios Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Concedidas	-430.778.870,80	-407.483.534,44
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-167.710.689,92	55.237.887,40
INGRESSOS	63.331.975,82	55.237.887,40
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	63.331.975,82	55.237.887,40
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-231.042.665,74	-
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-231.042.665,74	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do 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	60.621,51	-1.134.012,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	731.034,33	1.847.917,19
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	791.655,84	713.904,57

2.6 Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
---------------	----------------------------------	--	--------------------------	--------------------------	--------------------	--------------------------	--	---------------------------------	-------

Saldo Inicial do Exercício 2022	-	-	-	-	-	2.326.492.564,51	-	-	2.326.492.564,51
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	221.597.854,57	-	-	221.597.854,57

Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SalDOS de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2022	-	-	-	-	-	2.548.090.419,08	-	-	2.548.090.419,08

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
---------------	-------------------------------	--	--------------------------	--------------------------	--------------------	--------------------------	--	---------------------------------	-------

Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	170.372.738,11	-	-	170.372.738,11
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2023	-	-	-	-	-	2.718.463.157,19	-	-	2.718.463.157,19