

MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES

SECRETARIA EXECUTIVA

SUBSECRETARIA DE ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO

COORDENAÇÃO GERAL DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE

RELATÓRIO CONTÁBIL
4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2023

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Ministério das Comunicações, relativas ao 4º trimestre do exercício de 2023.

Brasília, 31 de janeiro de 2024.

MINISTRO DE ESTADO DAS COMUNICAÇÕES
José Juscelino dos Santos Rezende Filho

SECRETÁRIA EXECUTIVA
Sonia 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
Victória Maria Peres dos Reis
Carla Fernandes de Jesus
Felipe de Almeida Cimas

DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2023 do Ministério das Comunicações – MCom.

Reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023, e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI – Sistema de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas Notas Explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2023, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei nº 4.320/1964, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI, EXCETO quanto as ressalvas apresentadas a seguir:

ÓRGÃO 41000 – MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES – MCOM

UG 410003 - Coordenação Geral de Recursos Logísticos

302 - FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB
642 - FALTA/REG. INCOMP. DEPREC, AMORT, EX. -AT. IMOB
643 - FALTA/EVOL. INCOMPATIVEL AMORTIZ. AT. INTANG
656 - CONVENIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA
657 - CONVENIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA

UG 410004 - Coordenação Geral de Gestão de Pessoas

315 - FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO

ÓRGÃO 41903 – FUNTEL

656 - CONVENIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA
657 - CONVENIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA
697 - SALDO INVERTIDO - CLASSE 6

Local:	Brasília/DF	Data:	31/01/2023
Contador Responsável:	ERICO GUSTAVO TOMAZ DA SILVA	CRC nº	12684-O

Sumário

LISTA DE SIGLAS.....	7
LISTA DE QUADROS	8
LISTA DE GRÁFICOS	9
LISTA DE DEMONSTRATIVOS.....	10
CONTEXTO OPERACIONAL	12
BASE PARA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....	12
PRINCÍPAIS CRITÉRIOS CONTÁBEIS.....	13
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS	17
Demonstrativo 01 - Balanço Financeiro Consolidado (Valores em R\$)	17
Demonstrativo 02 - Balanço Orçamentário Consolidado (Valores em R\$)	18
Demonstrativo 03 - Balanço Patrimonial Consolidado (Valores em R\$)	22
Demonstrativo 04 - Demonstração de Fluxo de Caixa Consolidado (Valores em R\$).....	28
Demonstrativo 05 - Demonstração de Variações Patrimoniais Consolidado (Valores em R\$) ..	30
Demonstrativo 06 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Consolidado (Valores em R\$).....	34
NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS.....	36
NOTA 01 – Impacto da Reforma Administrativa Promovida em 1º de janeiro de 2023....	36
NOTA 02 – Transferência da SECOM	36
NOTA 03 – Caixa e Equivalentes de Caixa.....	36
NOTA 04 – Créditos a Curto Prazo	37
NOTA 05 – Clientes	39
NOTA 06 – Estoques	40
NOTA 07 – VPDs Pagas Antecipadamente.....	40
NOTA 08 – Ativo Realizável a Longo Prazo.....	41
NOTA 09– Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis e Imóveis ...	42
NOTA 10 – Impacto no Intangível pela saída da EBC	43
NOTA 11 – Impacto no Passivo Circulante pela saída da EBC.....	43
NOTA 12 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	44
NOTA 13 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.....	46
NOTA 14 – Provisões a Curto Prazo.....	46
NOTA 15 - Adiantamento de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo	47
NOTA 16 – Passivo Não Circulante.....	48
NOTA 17 – Patrimônio Líquido	50
NOTA 18 - Receitas Correntes.....	51
NOTA 19 – Receitas de Capital	52

NOTA 20 – Despesas Orçamentárias	53
NOTA 21 – Restos a Pagar e Despesas Empenhadas e Pagas	53
NOTA 22 – Variações Patrimoniais Líquidas através da DMPL	55
NOTA 23 - Variações Patrimoniais Aumentativas	56
NOTA 24 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria.....	57
NOTA 25 - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras.....	57
NOTA 26 - Contribuições	58
NOTA 27 - Transferências e Delegações Recebidas.....	58
NOTA 28 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.....	58
NOTA 29 - Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas.....	59
NOTA 30 - Variações Patrimoniais Diminutivas	60
NOTA 31 - VPDs Financeiras	61
NOTA 32 - VPD transferências e delegações concedidas	62
NOTA 33 - Ativos do FUST e FUNTTEL	63
NOTA 34 - VPA do FUST	63
NOTA 35 - VPA do FUNTTEL.....	63
ANEXO	65
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUALIZADAS MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES	65
Demonstrativo 07 - Balanço Financeiro do Ministério das Comunicações (Valores em R\$).....	65
Demonstrativo 08 - Balanço Orçamentário do Ministério das Comunicações (Valores em R\$) 67	67
Demonstrativo 09 - Balanço Patrimonial do Ministério das Comunicações (Valores em R\$) ... 73	73
Demonstrativo 10 - Demonstração de Fluxo de Caixa do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)..... 78	78
Demonstrativo 11 - Demonstração de Variações Patrimoniais do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)	82
Demonstrativo 12 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)..... 89	89
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUALIZADAS DO FUNDO DE UNIVERSALIZAÇÃO DAS TELECOMUNICAÇÕES – FUST	91
Demonstrativo 13 - Balanço Financeiro - FUST (Valores em R\$).....	91
Demonstrativo 14 - Balanço Orçamentário - FUST (Valores em R\$)	93
Demonstrativo 15 - Balanço Patrimonial - FUST (Valores em R\$)	100
Demonstrativo 16 - Demonstração de Fluxo de Caixa - FUST (Valores em R\$)	106
Demonstrativo 17 - Demonstração de Variações Patrimoniais - FUST (Valores em R\$)	109
Demonstrativo 18 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - FUST (Valores em R\$)..... 114	114
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUALIZADAS FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO DAS TELECOMUNICAÇÕES - FUNTTEL	116

Demonstrativo 19 - Balanço Financeiro - FUNTTEL (Valores em R\$)	116
Demonstrativo 20 - Balanço Orçamentário - FUNTTEL (Valores em R\$)	118
Demonstrativo 21 - Balanço Patrimonial - FUNTTEL (Valores em R\$)	125
Demonstrativo 22 - Demonstração de Fluxo de Caixa - FUNTTEL (Valores em R\$)	131
Demonstrativo 23 - Demonstração de Variações Patrimoniais - FUNTTEL (Valores em R\$)	135
Demonstrativo 24 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - FUNTTEL (Valores em R\$)	139

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 - Composição de Caixa por Órgão
- Quadro 02 - Composição de Créditos a Curto Prazo
- Quadro 03 - Composição de Outros créditos a receber e valores a curto prazo
- Quadro 04 - Composição da conta Clientes
- Quadro 05 - Composição conta Estoque
- Quadro 06 - Composição das VPDs
- Quadro 07 - Ativo Realizável a Longo Prazo
- Quadro 08 - Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis e Imóveis
- Quadro 09 - Composição da conta Intangível
- Quadro 10 - Impacto no Passivo Circulante pela saída da EBC
- Quadro 11 - Empréstimos e financiamentos – FINEP
- Quadro 12 - Comparação de Saldos
- Quadro 13 - Composição do Grupo Demais Obrigações a Curto Prazo
- Quadro 14 - Comparação de Saldos
- Quadro 15 – Composição dos Saldos do Patrimônio Líquido
- Quadro 16 – Composição das Receitas Correntes Previstas x Arrecadadas
- Quadro 17 - Restos a Pagar Inscritos 2022
- Quadro 18- Execução Restos a Pagar não Processados
- Quadro 19 - Execução Restos a Pagar Processados
- Quadro 20 - Composição das VPAs
- Quadro 21 - Composição de Diversas VPAs por Órgãos
- Quadro 22 - Distribuição de VPD no quarto trimestre de 2023 e 2022
- Quadro 23 - Composição das VPDs
- Quadro 24 - VPD's Financeiras do FUNTTEL e FUST

LISTA DE GRÁFICOS

- Gráfico 01 – Empréstimos e financiamentos – FINEP
- Gráfico 02 – Provisões a Curto Prazo
- Gráfico 03 – Evolução do Passivo Não Circulante
- Gráfico 04 – Evolução da Conta de Resultados de Exercícios Anteriores
- Gráfico 05 – Previsão x Arrecadação de Receita de Capital
- Gráfico 06 – Variação Patrimonial
- Gráfico 07 - Composição das Reversões de Provisões e Ajustes para Perdas
- Gráfico 08 - VPD transferências e delegações concedidas

LISTA DE DEMONSTRATIVOS

- Demonstrativo 01 - Balanço Financeiro Consolidado (Valores em R\$)
- Demonstrativo 02 - Balanço Orçamentário Consolidado (Valores em R\$)
- Demonstrativo 03 - Balanço Patrimonial Consolidado (Valores em R\$)
- Demonstrativo 04 - Demonstração de Fluxo de Caixa Consolidado (Valores em R\$)
- Demonstrativo 05 - Demonstração de Variações Patrimoniais Consolidado (Valores em R\$)
- Demonstrativo 06 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Consolidado (Valores em R\$)
- Demonstrativo 07 - Balanço Financeiro do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)
- Demonstrativo 08 - Balanço Orçamentário do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)
- Demonstrativo 09 - Balanço Patrimonial do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)
- Demonstrativo 10 - Demonstração de Fluxo de Caixa do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)
- Demonstrativo 11 - Demonstração de Variações Patrimoniais do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)
- Demonstrativo 12 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)
- Demonstrativo 13 - Balanço Financeiro - FUST (Valores em R\$)
- Demonstrativo 14 - Balanço Orçamentário - FUST (Valores em R\$)
- Demonstrativo 15 - Balanço Patrimonial - FUST (Valores em R\$)
- Demonstrativo 16 - Demonstração de Fluxo de Caixa - FUST (Valores em R\$)
- Demonstrativo 17 - Demonstração de Variações Patrimoniais - FUST (Valores em R\$)
- Demonstrativo 18 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - FUST (Valores em R\$)
- Demonstrativo 19 - Balanço Financeiro - FUNTTEL (Valores em R\$)
- Demonstrativo 20 - Balanço Orçamentário - FUNTTEL (Valores em R\$)

Demonstrativo 21 - Balanço Patrimonial - FUNTTEL (Valores em R\$)

Demonstrativo 22 - Demonstração de Fluxo de Caixa - FUNTTEL (Valores em R\$)

Demonstrativo 23 - Demonstração de Variações Patrimoniais - FUNTTEL (Valores em R\$)

Demonstrativo 24 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - FUNTTEL (Valores em R\$)

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.

Cumpre 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 acesso, 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

Demonstrativo 01 - Balanço Financeiro Consolidado (Valores em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
Receitas Orçamentárias	80.765.888,33	2.635.651.325,94	Despesas Orçamentárias	131.974.190,34	2.902.261.286,46
Ordinárias	-	-	Ordinárias	107.628.473,35	338.835.164,79
Vinculadas	81.548.232,45	2.648.036.271,78	Vinculadas	24.345.716,99	2.563.426.121,67
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)		8.822.541,74
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	81.223.757,51	2.648.026.086,57	Previdência Social (RPPS)	664.109,00	-
Recursos Não Classificados	324.474,94	10.185,21	Dívida Pública		102.521.966,43
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-782.344,12	-12.384.945,84	Recursos Vinculados a Fundos, Órgaos e Programas	23.681.607,99	2.452.081.613,50
Transferências Financeiras Recebidas	15.768.636,00	4.585.508.416,44	Transferências Financeiras Concedidas	97.437.523,52	5.897.437.092,71
Resultantes da Execução Orçamentária	5.311.941,12	3.832.772.239,28	Resultantes da Execução Orçamentária	766.777,27	1.836.635.635,88
Cota Recebida	4.676.811,95	1.997.841.362,08	Repasso Concedido	335.481,06	1.583.430.143,70
Repasso Recebido	203.832,96	1.581.725.385,02	Sub-repasso Concedido	431.296,21	253.205.492,18
Sub-repasso Recebido	431.296,21	253.205.492,18	Independentes da Execução Orçamentária	96.670.746,25	4.060.801.456,83
Independentes da Execução Orçamentária	10.456.694,88	752.736.177,16	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	2.634.350,77	369.201.794,41
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	9.637.602,77	748.031.830,45	Demais Transferências Concedidas		645.078,83
Demais Transferências Recebidas		1.016.178,32	Movimento de Saldos Patrimoniais	94.036.395,48	3.685.165.676,84
Movimentação de Saldos Patrimoniais	819.092,11	3.688.168,39	Movimentações para Incorporação de Saldos		5.788.906,75
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-

Recebimentos Extraorçamentários	153.186.432,49	1.829.530.793,05	Pagamentos Extraorçamentários	66.473.704,82	538.759.076,53
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	6.561.612,15	62.116.960,96	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	55.200.651,41	87.489.783,30
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	119.635.445,23	238.943.829,32	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	11.077.536,81	410.585.253,68
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.360.594,01	15.241.950,09	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	168.975,45	9.538.617,38
Outros Recebimentos Extraorçamentários	25.628.781,10	1.513.228.052,68	Outros Pagamentos Extraorçamentários	26.541,15	31.145.422,17
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		0,05	Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento	0,05	
Arrecadação de Outra Unidade	25.628.781,10	1.513.228.052,63	Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores		701,78
Saldo do Exercício Anterior	4.536.144.236,49	4.823.911.156,76	Demais Pagamentos	26.541,10	31.144.720,39
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.536.144.236,49	4.823.911.156,76	Saldo para o Exercício Seguinte	4.489.979.774,63	4.536.144.236,49
TOTAL	4.785.865.193,31	13.874.601.692,19	Caixa e Equivalentes de Caixa	4.489.979.774,63	4.536.144.236,49

Demonstrativo 02 - Balanço Orçamentário Consolidado (Valores em R\$)

RECEITA		DESPESA	
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL
RECEITAS CORRENTES		- DESPESAS CORRENTES	729.875.534,00
Receitas Tributárias		- Pessoal e Encargos Sociais	631.602.227,00
Impostos		- Juros e Encargos da Dívida	-
Taxes		- Outras Despesas Correntes	98.273.307,00
Contribuições de Melhoria		- DESPESAS DE CAPITAL	6.474.162,00
Receitas de Contribuições		- Investimentos	6.474.162,00
Contribuições Sociais		- Inversões Financeiras	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		- Amortização da Dívida	-

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

RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	736.349.696,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-
Amortização da Dívida Interna	-
Dívida Mobiliária	-
Outras Dívidas	-
Amortização da Dívida Externa	-
Dívida Mobiliária	-
Outras Dívidas	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	736.349.696,00
TOTAL	736.349.696,00

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		
TOTAL		-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS		-

Superavit Financeiro	-
Excesso de Arrecadação	-
Créditos Cancelados	-

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
DESPESAS CORRENTES	29.968.279,46	180.026.525,77
Pessoal e Encargos Sociais	829.316,55	15.350.768,76
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Outras Despesas Correntes	29.138.962,91	164.675.757,01
DESPESAS DE CAPITAL	22.339.773,51	58.917.303,55
Investimentos	19.993.386,51	58.917.303,55
Inversões Financeiras	2.346.387,00	-
Amortização da Dívida	-	-
TOTAL	52.308.052,97	238.943.829,32

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
------------------------	------------------------------------	---

DESPESAS CORRENTES	310.835,78	61.911.715,19
Pessoal e Encargos Sociais	93.802,15	56.731.784,44
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Outras Despesas Correntes	217.033,63	5.179.930,75
DESPESAS DE CAPITAL	840.000,00	205.245,77
Investimentos	840.000,00	205.245,77
Inversões Financeiras	-	-
Amortização da Dívida	-	-
TOTAL	1.150.835,78	62.116.960,96

Demonstrativo 03 - Balanço Patrimonial Consolidado (Valores em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	4.979.194.989,77	5.018.775.977,90	PASSIVO CIRCULANTE	621.066.881,15	666.934.629,69
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.489.979.774,63	4.536.144.236,49	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	15.874.786,10	50.849.015,88
Créditos a Curto Prazo	477.866.464,12	471.280.166,19	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	10.531.645,02	10.531.645,02
Clientes	177.169.903,00	177.169.903,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	51.642.187,74	47.492.076,46
Créditos de Transferências a Receber	6.344.973,15	6.344.973,15	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.618,36	2.568,83
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.289.615,33	3.289.615,33	Transferências Fiscais a Curto Prazo	840.000,00	840.000,00

Demais Créditos e Valores	323.656.952,78	317.070.654,85	Provisões a Curto Prazo	4.295.295,53	4.295.295,53
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Curto Prazo	-32.594.980,14	-32.594.980,14	Demais Obrigações a Curto Prazo	537.881.348,40	552.924.027,97
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-			
Estoques	251.951,73	252.460,04			
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-			
VPDs Pagas Antecipadamente	11.096.799,29	11.099.115,18			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	80.010.218.553,05	80.017.298.780,10	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.596.673.160,18	6.596.673.160,18
Ativo Realizável a Longo Prazo	76.941.780.247,36	76.948.427.523,20	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	76.910.415.450,91	76.917.062.726,75	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	85.290.418,90	85.290.418,90
Créditos Tributários a Receber	41.663.001.548,97	41.663.001.548,97	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	4.957.213.449,27	4.957.213.449,27	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Tributária	2.972.161.159,47	2.972.161.159,47	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	24.455.136.501,44	24.455.136.501,44	Provisões a Longo Prazo	4.214.590.354,52	4.214.590.354,52
Demais Créditos e Valores	19.104.022.937,98	19.110.670.213,82	Demais Obrigações a Longo Prazo	2.296.792.386,76	2.296.792.386,76
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Longo Prazo	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	7.217.740.041,33	7.263.607.789,87
Estoques	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
VPDs Pagas Antecipadamente	31.364.796,45	31.364.796,45	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Investimentos	80.841.335,00	80.841.335,00		3.474.547.753,49	3.474.547.753,49

Participações Permanentes	80.841.335,00	80.841.335,00	Patrimônio Social e Capital Social			
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial	80.841.335,00	80.841.335,00	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	283.252,00		-
Propriedades para Investimento	-	-	Reservas de Capital	-		-
Propriedades para Investimento	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-		-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Reservas de Lucros	-		-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	Demais Reservas	118.963.554,77	118.963.554,77	
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Resultados Acumulados	74.177.989.827,99	74.179.066.546,63	
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Resultado do Exercício	-1.076.718,64	32.534.524.280,82	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	74.573.751.373,99	42.039.227.093,17	
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	-394.684.827,36	-394.684.827,36	
Demais Investimentos Permanentes	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-110.886,76	-110.886,76	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	77.771.673.501,49	77.772.466.968,13	
Imobilizado	2.838.790.669,77	2.839.541.663,75				
Bens Móveis	2.269.276.874,47	2.270.027.868,45				
Bens Móveis	3.772.328.784,29	3.773.192.076,64				
	-1.503.051.909,82	-1.503.164.208,19				

(-)				
Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-		
Bens Imóveis	569.513.795,30	569.513.795,30		
Bens Imóveis	571.057.855,11	571.057.855,11		
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-1.544.059,81	-1.544.059,81		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-		
Intangível	148.806.300,92	148.488.258,15		
Softwares	144.691.964,92	144.373.922,15		
Softwares	188.891.889,85	188.573.847,08		
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-44.199.924,93	-44.199.924,93		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-		
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	4.114.336,00	4.114.336,00		
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	4.114.336,00	4.114.336,00		
(-) 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	84.989.413.542,82	85.036.074.758,00	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	84.989.413.542,82	85.036.074.758,00	

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	4.646.267.832,19	4.692.432.294,05	PASSIVO FINANCEIRO	467.879.778,46	406.796.819,35
ATIVO PERMANENTE	80.343.145.710,63	80.343.642.463,95	PASSIVO PERMANENTE	7.122.118.587,27	7.122.091.058,71
			SALDO PATRIMONIAL	77.399.415.177,09	77.507.186.879,94

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	1.774.194.134,18	1.614.596.046,65	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.160.780.988,42	1.160.756.068,05

Atos Potenciais Ativos	1.774.194.134,18	1.614.596.046,65	Atos Potenciais Passivos	1.160.780.988,42	1.160.756.068,05
Garantias e Contragarantias Recebidas	696.231.209,08	696.226.403,88	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	265.912.650,29	265.912.650,29	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	109.817.788,79	107.755.084,79
Direitos Contratuais	812.050.274,81	652.456.992,48	Obrigações Contratuais	1.050.963.199,63	1.053.000.983,26
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	1.774.194.134,18	1.614.596.046,65	TOTAL	1.160.780.988,42	1.160.756.068,05

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-197.647.512,94
Recursos Vinculados	4.376.035.566,67
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-31.204.628.349,23
Previdência Social (RPPS)	-664.109,00
Dívida Pública	62.396.858.202,97
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-26.815.702.785,30
Recursos Não Classificados	172.607,23
TOTAL	4.178.388.053,73

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

	2024	2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-53.563.864,40	1.153.670.292,86
INGRESSOS	115.190.135,90	8.686.297.769,28
Receita Tributária	2.728.243,29	728.006.515,88
Receita de Contribuições	54.989.837,81	914.452.617,00
Receita Patrimonial	1.112.177,93	241.553.392,70
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	12.246.717,94	274.978.436,88
Remuneração das Disponibilidades	140.608,82	153.838.615,36
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.214.539,00	252.135.558,49
Transferências Recebidas	-	7.354.213,81
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	7.354.213,81
Outros Ingressos Operacionais	42.758.011,11	6.113.978.419,16
Ingressos Extraorçamentários	1.360.594,01	15.241.950,09
Transferências Financeiras Recebidas	15.768.636,00	4.585.508.416,44
Arrecadação de Outra Unidade	25.628.781,10	1.513.228.052,63
DESEMBOLSOS	-168.754.000,30	-7.532.627.476,42
Pessoal e Demais Despesas	-68.719.245,57	-1.237.619.763,69
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-137.053,74
Administração	-	-22.032.905,84
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-

Assistência Social	-	-
Previdência Social	-2.507.162,27	-31.615.403,10
Saúde	-	-3.708,76
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-146.948,61	-390.758,76
Direitos da Cidadania	-	-128.619,52
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-231.630,55
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-55.556,69
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-350.118,80
Comunicações	-66.051.724,12	-1.145.360.755,80
Energia	-	-
Transporte	-	-105.742,27
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-13.410,52	-37.207.509,91
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-0,05	0,05
Juros e Encargos da Dívida	-	-5.674.005,22
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-5.674.005,22
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-2.401.714,66	-351.212.575,25
Intergovernamentais	-	-5.403.892,00
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-200.000,00
A Municípios	-	-5.203.892,00
Intragovernamentais	-2.401.714,66	-214.917.982,33
Outras Transferências Concedidas	-	-130.890.700,92

Outros Desembolsos Operacionais	-97.633.040,07	-5.938.121.132,26
Dispêndios Extraorçamentários	-168.975,45	-9.538.617,38
Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores		-701,78
Transferências Financeiras Concedidas	-97.437.523,52	-5.897.437.092,71
Demais Pagamentos	-26.541,10	-31.144.720,39
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	7.399.402,54	-1.395.429.633,13
INGRESSOS	8.333.763,54	63.331.975,82
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	8.333.763,54	63.331.975,82
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-934.361,00	-1.458.761.608,95
Aquisição de Ativo Não Circulante	-118.310,84	-107.010.576,25
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-1.305.595.923,00
Outros Desembolsos de Investimentos	-816.050,16	-46.155.109,70
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-46.007.580,00
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-46.007.580,00
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-46.007.580,00
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-46.164.461,86	-287.766.920,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	4.536.144.236,49	4.823.911.156,76
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4.489.979.774,63	4.536.144.236,49

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

	2024	2023
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	122.385.943,26	49.715.636.533,68
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.968.677,01	3.175.609.159,54

Impostos	3.968.677,01	3.175.609.159,54
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	78.750.913,63	1.816.826.963,40
Contribuições Sociais	35.909,16	1.125.715,59
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	78.715.004,47	1.815.701.247,81
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	13.414.555,62	2.526.352.098,34
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	13.414.555,62	2.526.352.098,34
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	130.718,11	1.693.986.499,19
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos	-	2.601.523,65
Concedidos		
Juros e Encargos de Mora	54.575,31	1.534.460.064,84
Variações Monetárias e Cambiais	-	3.101.694,88
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações	76.142,80	153.823.215,82
Financeiras		
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	15.768.636,00	4.742.763.992,92
Transferências Intragovernamentais	15.768.636,00	4.701.010.512,12
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	7.354.213,81
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	-	34.399.266,99
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	264.132,50	203.820.047,25
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-

Ganhos com Incorporação de Ativos	110.580,27	193.749.288,14
Ganhos com Desincorporação de Passivos	153.552,23	10.070.759,11
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	10.088.310,39	35.556.277.773,04
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	8.334.020,18	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	31.865.451.240,60
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.754.290,21	3.690.826.532,44
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	123.462.661,90	17.181.112.252,86
Pessoal e Encargos	2.344.695,46	571.720.151,24
Remuneração a Pessoal	32.231,06	443.749.480,45
Encargos Patronais	2.245.727,86	97.518.623,19
Benefícios a Pessoal	-	14.505.660,79
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	66.736,54	15.946.386,81
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.229,40	39.446.882,99
Aposentadorias e Reformas	-	27.768.541,28
Pensões	1.245,16	4.191.164,04
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.984,24	7.487.177,67
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	19.749.467,58	1.046.480.867,10
Uso de Material de Consumo	240.990,28	2.206.069,58
Serviços	19.508.477,30	781.384.821,48
Depreciação, Amortização e Exaustão	-	262.889.976,04
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	7.063,72	177.987.980,80
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	7.063,72	1.531.362,87
Variações Monetárias e Cambiais	-	10.207.143,93
Descontos Financeiros Concedidos	-	13.841,99
Aportes ao Banco Central	-	-

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	166.235.632,01
Transferências e Delegações Concedidas	98.628.688,08	6.163.939.038,74
Transferências Intragovernamentais	97.720.775,52	6.068.882.049,02
Transferências Intergovernamentais	-	33.589.513,12
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	44.143,31	409.203,97
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	863.769,25	61.058.272,63
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	274.226,92	6.740.059.993,15
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	6.496.326.083,48
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	2.489.807,29
Incorporação de Passivos	264.132,50	153.205.548,34
Desincorporação de Ativos	10.094,42	88.038.554,04
Tributárias	2.426.712,78	21.237.279,16
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.400.820,97	20.758.522,67
Contribuições	25.891,81	478.756,49
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	28.577,96	2.420.240.059,68
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	75.178.030,10
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	7.749.609,61
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	28.577,96	2.337.312.419,97

RESULTADO PATRIMONIAL DO PÉRIODO -1.076.718,64 32.534.524.280,82

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

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		

NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS

NOTA 01 – Impacto da Reforma Administrativa Promovida em 1º de janeiro de 2023

No início de 2023, uma série de mudanças foram promovidas na estrutura deste Ministério enquanto órgão superior. A SECOM deixou integrar a estrutura direta do MCom e a EBC passou a ser vinculada a SECOM, conforme Decreto N° 11.362 de 1º de janeiro de 2023 e o Decreto 11.335, também de 1º de janeiro de 2023. Diante disso, vários grupos de contas contábeis foram impactados negativamente, como: Estoque, Créditos a Curto Prazo e Despesa com Pessoal e Encargos e Patrimônio Líquido.

NOTA 02 – 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 03 – 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 90,38%, do ativo circulante do balanço consolidado do Órgão 41000 e entidades vinculadas, houve uma redução de 11,36% quando comparado ao saldo apresentado no encerramento de 2022. Segue abaixo a distribuição de valores em dezembro de 2023:

Quadro 01 - Composição de Caixa por Órgão

Órgãos	Dez/2023 Valores em R\$	%
Telecomunicações Brasileiras S.A	1.288.376.114,61	28,40

Ministério das Comunicações	20.219.042,24	0,45
Agência Nacional de Telecomunicações	3.227.022.629,26	71,14
Fundo de Univ.dos Serv.de Telecomunicações	0,00	0,00
Fundo p/o Desenv.Tecnol.das Telecomunicações	526.450,38	0,01
Total	4.536.144.236,49	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2022 e 2023.

Nota-se que a Anatel tem a participação maioritária na composição do saldo do grupo com mais de 71,14%. É importante frisar que, cerca de 96,45% desse saldo, equivalente ao valor de R\$ 3.112.655.597,61, trata-se de recursos financeiros vinculados destinados ao pagamento de despesa com pessoal e outros passivos financeiros dela decorrentes, controlados pela Anatel-Sede.

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 das disponibilidades financeiras da Telebrás, cerca de 97,44% do valor registrado em caixa, refere-se a recursos aplicados em fundos de aplicações financeiras de liquidez imediata, cujo montante no encerramento do 4º trimestre de 2023, foi de R\$ 1.255.444.796,59.

Portanto, do valor total das disponibilidades cerca de 96,29%, é exclusivo de fundo de aplicação financeira de liquidez imediata da Telebrás e de recursos financeiros vinculados ao pagamento de pessoal e encargos sociais da Anatel.

NOTA 04 – Créditos a Curto Prazo

Quando comparado ao ano de 2022, o saldo do grupo Créditos a Curto Prazo reduziu em 10,65%. 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 4º trimestre de 2023.

Quadro 02 - Composição de Créditos a Curto Prazo

Conta Contábil	Set/2023 Valores em R\$	%
Créditos a Curto Prazo	471.280.166,19	100

Clientes	177.169.903,00	37,59
Créditos de Transferências a Receber	6.344.973,15	1,35
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.289.615,33	0,70
Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	(32.594.980,14)	-6,92
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo*	317.070.654,85	67,28
Adiantamentos Concedidos*	12.311.851,34	2,61
Adiantamentos Concedidos Intra – IRPJ E CSLL*	6.017.352,85	1,28
Tributos a Recuperar/Compensar*	145.634.404,35	30,90
Créditos por Danos ao Patrimônio*	5.173.195,81	1,10
Depósitos Rest. e Valores Vinculados a Receber*	10.905.717,69	2,31
Outros Créditos a Rec. e Valores a Curto Prazo*	137.028.132,81	29,08

Fonte: SIAFI, 2023.

No Balanço Patrimonial, o saldo da subconta Demais Créditos e Valores a Curto Prazo corresponde ao somatório dos itens marcados com um asterisco (*) no quadro acima. Essa conta representa mais de 67,28% da conta Créditos a Curto Prazo e sofreu uma redução de 26,36% em comparação a 2022, essa alteração ocorreu devido a diminuição de R\$ 108.830.894,75, do saldo da conta contábil 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 cerca de 29,08% do grupo Créditos a Curto Prazo com valor de R\$ 137.028.132,81. Abaixo pode-se observar a composição do subgrupo Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo:

Quadro 03 - Composição de Outros créditos a receber e valores a curto prazo

Órgãos	Dez/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	41.194.010,18	136.969.758,05
Agência Nacional de Telecomunicações	18.056.507,84	10.680.676,46
Fundo p/o Desenv.Tecnol.das Telecom – Funttel	1.078,66	2.039,98
Total	137.028.132,81	228.241.707,10

Fonte: Tesouro Gerencial, 2022 e 2023.

Houve uma diminuição de cerca de 30,07%, na conta de outros créditos a receber.

Em janeiro de 2023, o saldo correspondente à SECOM era de R\$ 108.830.880,44, o qual foi sendo utilizado nesse exercício corrente e em maio de 2023, a SECOM foi efetivamente transferida para a Presidência da República.

NOTA 05 – Clientes

A conta clientes aumentou 143% comparando-a ao valor registrado em 2022, devido aos lançamentos de faturamento e arrecadação pelo regime de competência por parte da Telebrás. Até o 4º trimestre de 2023, os lançamentos obedeceram ao regime contábil da competência, pois foram realizados até o mês de dezembro de 2023, à exceção das retenções tributárias que ainda não ocorreram em decorrência de 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 04 - Composição da conta Clientes

Telecomunicações Brasileiras S.A		
Contas Contábeis	2023 Valores em R\$	2022 Valores em R\$
Clientes	177.169.903,00	45.789.492,34
Clientes - Intra OFSS	177.139.599,39	26.627.561,51
Clientes - Inter OFSS - Estados	182.943,36	2.385,91
Clientes - Inter OFSS - Municípios	186.025,64	488.252,19
Total Clientes Consolidação	177.169.903,00	72.907.691,95

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

Os contratos entre a Telebrás e outras empresas/clientes, as quais presta serviço, gera o valor de duplicatas/faturas a receber o contrato com maior destaque até dezembro de 2023, é com a Empresa de Tecnologia e Informações da Previdência – DATAPREV, no valor de R\$ 14.841.871,03, o que representa 24,87%, 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, cujo saldo ao final de dezembro de 2023, era de R\$ 67.931.966,44, o que representa 57,99%, do subgrupo Clientes - Intra OFSS.

NOTA 06 – Estoques

A conta Estoque diminuiu mais de 85% 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 05 - Composição conta Estoque

Órgãos	Dez/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	424.810,63	2.930.742,39

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

NOTA 07 – 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) nessa última, não houve lançamento durante o exercício de 2023.

A conta VPDs Pagas Antecipadamente reduziu em 35,81% quando comparada ao ano de 2022, isso se deu em relação a despesas pagas pela Telebrás, conforme tabela abaixo:

Quadro 06 - Composição das VPDs

Contas Contábeis – Órgão Superior	Dez/2023	Dez/2022
-----------------------------------	----------	----------

	Valores em R\$	Valores em R\$
Prêmios de Seguros a Apropriar	8.136.969,91	14.403.965,49
VPD Financeiras a Apropriar - Consolidado	2.807.182,32	2.807.182,32
Assinaturas e Anuidades a Apropriar	154.962,95	67.635,00
Aluguéis Pagos a Apropriar - Consolidado	-	10.100,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	11.099.115,18	17.288.882,81

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

Os Prêmios de Seguros tiveram uma redução de R\$ 6.189.767,63, o que equivale a 64,19% 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, junho e dezembro de 2023.

NOTA 08 – Ativo Realizável a Longo Prazo

O Ativo Realizável a Longo Prazo sofreu uma variação positiva de 74,75%, em relação ao ano de 2022, ficando com saldo de R\$ 76.948.427.523,20, no encerramento do exercício de 2023. Salienta-se que tal crescimento se deve, principalmente, pelos lançamentos dos valores menores dos Ajustes para Perdas em Créditos de Longo Prazo, tendo em visto que é uma conta retificadora do ativo.

Informa-se que 72,53% (R\$ 11.430.736.916,39) 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 07 - Ativo Realizável a Longo Prazo

Contas do Ativo Não Circulante – Órgão Superior	Dez/23	Dez/22
	Valores em R\$	Valores em R\$
Créditos Tributários a Receber	41.663.001.548,97	37.906.331.699,29
Clientes	0	1.915.227,09
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	4.957.213.449,27	3.712.347.978,44

Dívida Ativa Tributária (Créd. Não Previdenciários)	2.972.161.159,47	2.849.895.233,12
Dívida Ativa Não Tributária	24.455.136.501,44	22.754.021.226,98
(-) Ajuste p/Perdas em Créd.Trib. a Longo Prazo	-15.757.950.302,80	-32.889.348.654,18
Demais Créditos a Longo Prazo	18.627.500.370,40	9.695.982.157,96
VPSs Pagas Antecipadamente	31.364.796,45	31.364.796,45
Total do Ativo Realizável a Longo Prazo	76.948.427.523,20	44.031.144.868,70

Fonte: Tesouro Gerencial, 2023.

NOTA 09– Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis e Imóveis

Houve uma redução de cerca de 84,30%, no saldo da conta Depreciação Acumulada de Bens Imóveis em comparação ao encerramento de 2022, em decorrência 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 08 - Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis e Imóveis

Conta do Ativo Imobilizado – Órgão Superior	Dez/2023	Dez/2022
Bens Móveis	3.773.192.076,64	4.070.470.097,91
Bens Imóveis	571.057.855,11	523.883.447,64
(-) Deprec./Acumulada de Bens Móveis	-1.503.164.208,19	-1.564.049.421,61
(-) Deprec./Acumulada de Bens Imóveis	-1.528.477,20	-9.734.430,39
(-) Amortização Acumulada - Bens Imóveis	-15.582,61	-4.248.331,08
(-) Redução Valor Recuperável de Imóveis	-	-2.018.733,79
Total do Ativo Imobilizado	2.839.541.663,75	3.014.302.628,68

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial, 2023.

Vale realçar que o MCom começou a lançar a depreciação dos bens do ativo imobilizado, no mês de dezembro de 2023, através da implementação do Sistema Integrado de Administração de Serviço – SIADS Patrimônio.

Ainda, frisa-se que foi aberto o Processo SEI nº 53115.024720/2023-34, no qual foi realizada a Nota Técnica nº 16998/2023, informando a obrigatoriedade dos lançamentos da depreciação e amortização desses bens.

Dessa forma, a Setorial de Contabilidade continua 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 decorrência desses saldos ainda estarem em defasagem, pois nem todos os bens estão sendo depreciados.

NOTA 10 – Impacto no Intangível pela saída da EBC

O grupo de contas Intangível reduziu em mais de 35,16%, 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., no qual todo o valor pertencia a EBC, sendo reduzida em 100%.

Quadro 09 - Composição da conta Intangível

Intangível	EBC R\$	Dez/2022	%	Dez/2023
		Consolidado R\$		Consolidado R\$
Softwares	20.405.603,90	173.738.447,45	8,53%	188.573.847,08
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-19.829.339,68	-56.037.018,59	24,78%	- 44.199.924,93
(-) 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%	148.488.258,15

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial, 2023.

NOTA 11 – 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 50,61%, e a conta Provisões a Curto

Prazo diminuiu mais de 94,43%, ressalta-se que em valores monetários houve uma redução de mais de R\$ 60 milhões de reais, deste, mais de R\$ 49 milhões são para as provisões de riscos trabalhistas da empresa, conforme regras insculpidas 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 10 - Impacto no Passivo Circulante pela saída da EBC

Passivo Circulante	EBC R\$	Dez/22 Consolidado R\$	%	Dez/23 Consolidado R\$
Obrig.Trab., Prev.e Assist. C.P	51.000.152,88	100.478.586,55	50,61	50.849.015,88
Emprést.Financ.a C.P	-	10.531.645,02	-	10.531.645,02
Forn.e Contas a Pagar C.P	2.155.358,70	97.168.784,80	48,88	47.492.076,46
Obrig.Fiscais C.P	1.364,58	1.561,16	164,55	2.568,83
Transf.Fiscais C.P	-	8.168.892,00	10.282	840.000,00
Provisões a C.P	60.981.811,77	77.015.090,51	94,43	4.295.295,53
Adiantamento a Clientes e Demais Obrig.a C.P	19.777.015,42	499.078.505,03	10,79	552.924.027,97
Total do Passivo Circulante	133.915.703,35	792.443.065,07	84,17	666.934.629,69

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial, 2023.

Importante salientar novamente, que em junho de 2023, a SECOM saiu da estrutura do MCom e foi para a Presidência da República, com isso houve uma redução de R\$ 12.764.253,41, no Passivo Circulante, o que representa 3,37% do total deste ministério.

NOTA 12 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Representando apenas 1,58% do Passivo Circulante, a conta Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo teve um aumento de cerca de não sofreu alteração durante o exercício de 2023.

Já a conta de Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo, que pertence ao Passivo Não Circulante, houve uma redução de 57,21% em relação ao encerramento de 2022. Esse valor é 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 4º trimestre de 2023:

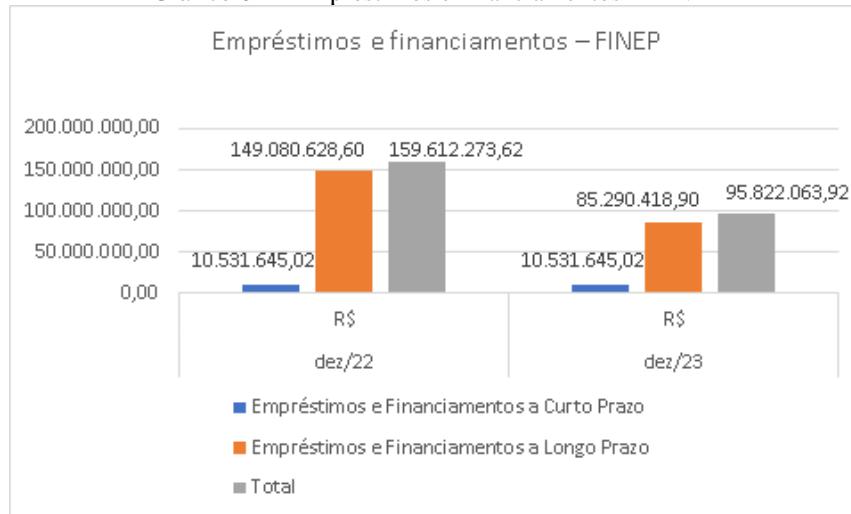
Quadro 11 - Empréstimos e financiamentos – FINEP

Credor: FINEP	Dez/22 R\$	Dez/2023 R\$	%
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	10.531.645,02	10.531.645,02	-
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	149.080.628,60	85.290.418,90	-57,21
Total	159.612.273,62	95.822.063,92	40,25

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023

Esclarece que a maior parte da redução do Passivo Circulante da conta Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo 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, e executado no referido exercício. Segue abaixo o gráfico contendo as referidas movimentações:

Gráfico 01 – Empréstimos e financiamentos – FINEP



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

NOTA 13 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

O grupo Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo representa cerca de 7,12% do Passivo Circulante e teve uma redução de 51,13%, quando comparado ao exercício de 2022. O quadro abaixo mostra a diferença entre atual composição e do ano de 2022, por órgão:

Quadro 12 - Comparaçāo de Saldos

Órgāos	Dez/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	46.992.367,62	68.950.034,63	-68,15
Ministério das Comunicações	81.060,63	25.268.533,53	-99,68
Agência Nacional de Telecomunicações-Anatel	418.648,21	794.857,94	-47,33
Total	47.492.076,46	97.168.784,80	-51,13

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023

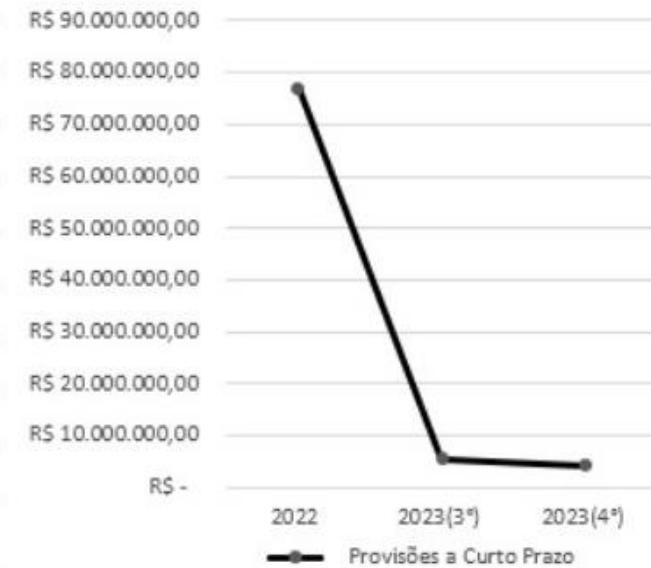
Com relação ao exercício de 2022, houve redução de 99,68% na conta de fornecedores a pagar do MCom, em muito deve-se às liquidações de empenhos no valor de R\$ 25.170.541,00, referentes à Rede Nacional de Ensino e Pesquisa – RNP, que gerencia os projetos: Piloto Infovia, Cidades Conectadas, Implementação 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 14 – Provisões a Curto Prazo

Com a saída da EBC as provisões reduziram 79,18%, para o 4º trimestre de 2023, principalmente do subgrupo de Provisão para Indenizações Trabalhistas da EBC que detinha R\$ 49.359.641,17, ou seja, com sua ida 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 a partir do SIAFI, 2022 e 2023.

Observa-se no gráfico acima, que o valor total das provisões era de R\$ 77.015.090,51, a EBC detinha cerca de 79,18%, de todo o valor registrado no subgrupo de Provisão para Indenizações Trabalhistas no fechamento do exercício de 2022. Os outros 20,82% referem-se às provisões da Telebrás no valor de R\$ 16.033.278,74.

NOTA 15 - Adiantamento de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo

Este grupo é o que tem maior representatividade, com 82,90% do Passivo Circulante e teve um aumento de 9,75% em relação ao ano anterior. O quadro abaixo mostra a composição do grupo ao fim do 4º trimestre de 2023:

Quadro 13 - Composição do Grupo Demais Obrigações a Curto Prazo

Mês Lançamento	Dez/23	Dez/22
Conta Contábil	Saldo - R\$	Saldo - R\$
Adiantamento de Clientes - Consolidação	82.171.919,48	82.171.919,48
Valores Restituíveis - Consolidação	77.198.602,23	64.098.890,56
Retenção previdenciária - RGPS	1.411.232,83	1.124.838,97
IRRF devido ao tesouro nacional	19.572.918,06	3.052.407,58
Impostos e contrib. diversos devidos ao tesouro	157.680,76	268.221,83
ISS	54.694,49	8.106,71
Pensão alimentícia	438.626,67	565.134,82
Planos de previdência e assistência médica	0,00	2.085.080,52

Retenções-entidades representativas de classe	76.917,66	109.903,54
Retenções - sindicatos	0,00	22.105,03
Retenções - associações	0,00	29.447,23
Retenções - planos de seguros	10.336,16	10.090,23
Retenções - empréstimos e financiamentos	2.499.580,57	3.823.766,82
Serviços de processamento de dados	9.270,19	7.661,10
Previdência complementar servidor pub. federal	675.069,28	637.606,22
Glosa de encargos trabalhistas	0,00	71.844,23
Outros consignatários	0,00	5.929,22
Depósitos Judiciais	45.971.843,60	42.250.749,72
Depósitos não judiciais	6.320.431,96	10.025.996,79
Outras Obrigações a Curto Prazo - Consolidação	393.553.506,26	352.807.694,99
Depósitos para serviços de publicidade	0,00	0,00
Indenizações, restituições e compensações	12.429.784,09	398.416,76
Diárias a pagar	667,04	667,04
Incentivos a educação, cultura e outros	0,00	22,50
GRU - valores em trânsito para estorno despesa	0,00	14,31
Ordens bancárias canceladas	0,00	0,00
Saque -cartão de pagamento do governo federal	0,00	0,00
Fatura - cartão de pagamento do governo feder	0,05	0,00
Convênios e instr. congêneres devolvidos	0,00	0,00
Passivos em Liquidação a Classificação	-172.350,59	0,00
Obrigações com entidades federais - consolid.	381.295.405,67	352.408.574,38
Total Adiantamento de Clientes e Demais Obrig. a Curto Prazo	552.924.027,97	499.078.505,03

Fonte: Tesouro Gerencial, 2023.

No fechamento do 4º trimestre de 2023, o subgrupo Outras Obrigações a Curto Prazo representou 71,17%, do total da conta Adiantamento de 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 3.205%, 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 e outras restituições como auxílio medicamento dos empregados e dirigentes da Telebrás.

NOTA 16 – Passivo Não Circulante

A conta Provisões a Longo Prazo representa mais de 36,12% do Passivo Não Circulante. Quando comparado a 2022, o saldo aumentou aproximadamente 0,01%,

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 30,03%, em relação a 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.

Quadro 14 - Comparação de Saldos

Conta	Dez/23	Dez/22	% AH
	Saldo - R\$	Saldo - R\$	
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	85.290.418,90	149.080.628,60	-42,79
Fornecedores a Longo Prazo	0,00	42.762,32	-100
Provisões a Longo Prazo	4.214.590.354,52	4.211.470.753,59	0,01
Demais Obrigações a Longo Prazo	2.296.792.386,76	1.766.341.967,99	30,03
Total do Passivo Não Circulante	6.596.673.160,18	6.126.893.350,18	7,66

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023

Salienta-se que 98,70% do valor das Provisões a Longo Prazo são inerentes à Anatel e refere-se às Provisões para Perdas Judiciais e/ou Administrativas (Riscos Fiscais – Provável Legitimidade de Cobrança de Taxa de Telecomunicações), no valor de R\$ 4.160.000.000,00.

Da conta da Demais Obrigações a Longo Prazo, 75,06% evidencia o Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC), em decorrência de transferência de recursos do Patrimônio Líquido para o Passivo Não Circulante, assim como o aumento do saldo atrás da atualização monetária do AFAC pela taxa Selic, onde a Telebrás está aguardando autorização para o aumento de capital.

Gráfico 03 – Evolução do Passivo Não Circulante



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

NOTA 17 – Patrimônio Líquido

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, no valor de R\$ 389.665.950,02.

Abaixo tem-se a composição dos saldos do patrimônio líquido do MCom consolidado:

Quadro 15 – Composição dos Saldos do Patrimônio Líquido

Conta	Dez/23	Dez/22
Patrimônio Social e Capital Social	3.474.547.753,49	3.441.779.602,16
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	389.665.950,02
Reservas de Capital	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Reservas de Lucros	-	101.311.592,96
Demais Reservas	118.963.554,77	-
Resultados Acumulados	74.179.066.546,63	42.151.901.693,20
Resultado do Exercício	32.534.524.280,82	7.860.293.663,19
Resultados de Exercícios Anteriores	42.039.227.093,17	10.316.569.229,69
Ajustes de Exercícios Anteriores	394.684.827,36	23.975.038.800,32
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	110.886,76	110.886,76

Total do Patrimônio Líquido	77.772.466.968,13	46.084.547.951,58
------------------------------------	--------------------------	--------------------------

Fonte: Balanço Patrimonial, 2023.

Evidencia-se a reclassificação de R\$ 118.963.554,77, referente a reavaliação de bens imóveis -RIP da Anatel, saindo o saldo da conta de superávits ou déficits de exercícios anteriores.

Em janeiro de 2023, o FUST teve a conta de ajuste de exercícios anteriores o lançamento de R\$ 9.172.268.941,89, o que equivale a 100% do valor da conta de superávits ou déficits de exercícios anteriores do referido fundo, reclassificação realizada pela STN.

Percebe-se que o saldo da conta de ajustes de exercícios anteriores diminuiu cerca de 1.646% e estão diretamente relacionados à conta de resultados de exercícios anteriores que são os resultados acumulados, com isso o saldo dessa conta cresceu 307,59% em relação ao exercício de 2022, conforme gráfico abaixo:

Gráfico 04 – Evolução da Conta de Resultados de Exercícios Anteriores



Fonte: Balanço Patrimonial, 2023.

NOTA 18 - Receitas Correntes

Para o ano de 2023, foram previstos R\$ 2.433.687.480,00, em receitas orçamentárias correntes. Até o final de 2023 foram arrecadados R\$ 2.572.319.350,12, ou seja, 5,69% a mais do previsto no início do ano, por meio de receitas tributárias, contribuições, receitas patrimoniais, serviços, transferências correntes e outras receitas, conforme pode ser observado abaixo:

Quadro 16 – 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	728.006.515,88	267,91
Receitas de contribuições	721.155.554,00	914.452.617,00	126,80
Receitas Patrimoniais	504.514.604,00	395.392.008,06	78,37
Receitas de Serviços	471.488.636,00	274.978.436,88	58,32
Transferências Correntes	73.196.009,00	7.354.213,81	10,04
Outras Receitas correntes	391.604.115,00	252.135.558,49	64,38
Total das Receitas Correntes	2.433.687.480,00	2.572.319.350,12	105,69

Fonte: Balanço Orçamentário, 2023.

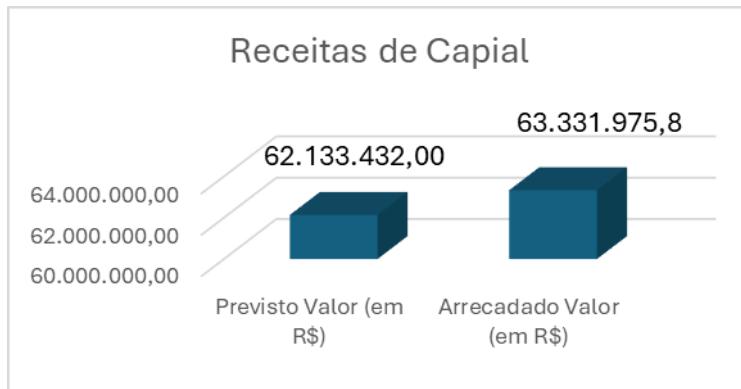
O grupo de maior relevância é composto de receitas de contribuições, em específico por contribuições de intervenção no domínio econômico, que são contribuições de competência exclusiva da União previstos na Constituição Federal (Artigo nº 149). São tributos de natureza extrafiscal e de arrecadação vinculada.

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, quase 100% 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 19 – 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 05 – Previsão x Arrecadação de Receita de Capital



Fonte: SIAFI, 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 Funtel, conforme gráfico acima.

NOTA 20 – Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias são divididas em Despesas Correntes e de Capital. As despesas correntes são compostas por pessoal e encargos, juros e encargos da dívida e outras. O aglomerado de pequenas despesas que compõe as outras despesas correntes, representa 55,08% do total de despesas pagas em 2023, valores como consumo de materiais, gêneros alimentícios, serviços, diárias, serviços de terceiros e locações, se somados, tornam-se relevantes.

O segundo grupo de relevância dentro das despesas correntes é o custo com pessoal e encargos sociais, representa 44,43% das despesas correntes pagas no ano, incluem valores de salário, contribuição patronal, abonos, férias, gratificações, sentenças judiciais, contribuições previdenciárias, auxílio alimentação, auxílio transporte e FGTS.

As despesas de capital do órgão compreendem os investimentos e inversões financeiras, este último representa 96,02% das despesas pagas em 2023.

NOTA 21 – Restos a Pagar e Despesas Empenhadas e Pagas

O saldo total dos restos a pagar do órgão consolidado foi mais de 1.076* milhões, entre reinscritos, processados e não processados em 2023, desse valor pouco mais de 410 milhões dos restos a pagar não processados foram liquidados e pagos. Dos restos a pagar

processados, foram inscritos pouco mais de 156 milhões, desses, 87 milhões foram pagos e cancelados, pouco mais de 5 milhões.

Os quadros abaixo descrevem a execução desses restos a pagar até o final do ano de 2023:

Quadro 17 - Restos a Pagar Inscritos 2022

Restos a Pagar Inscritos	Total R\$
Inscrição de restos a pagar não processados	681.023.887,70
Restos a pagar processados	93.055.618,45
Total	774.079.506,15

Fonte: SIAFI, 2023

Quadro 18- Execução Restos a Pagar não Processados

Execução Restos a Pagar não Processados	Total R\$
Restos a Pagar Não Processados	919.967.717,00*
RP não processados pago	410.585.253,68
RP não processados cancelados	73.408.464,10
(SECOM) RPNP transferidos por fusão/cisão/e inc.	144.722.117,01
RP não processados a liquidar em liq. e a pagar	9.219.873,30
RP não processados a liquidar	43.088.179,67
RP não processados – insc. no exercício	238.943.829,32

Fonte: SIAFI, 2023.

Quadro 19 - Execução Restos a Pagar Processados

Execução Restos a Pagar Processados	Total R\$
Execução RP Processados	156.323.415,19*
RP processados pagos	87.489.783,30
RP processados cancelados	5.565.835,15
RP processados – insc. no exercício	62.116.960,96

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 15,73% do valor.

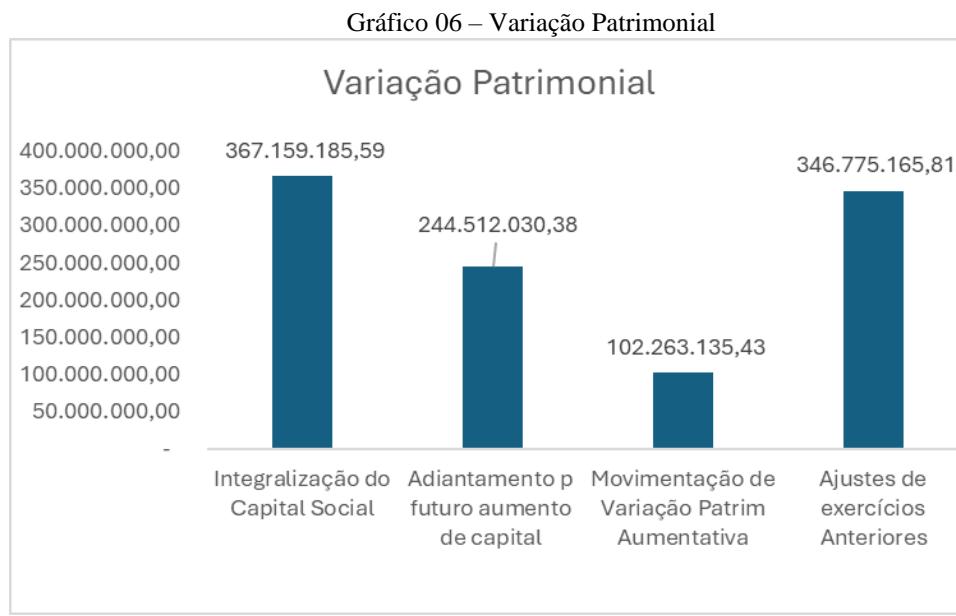
Em relação aos valores disponíveis no orçamento de 2023, cerca de 99,37% do total das despesas correntes já foi empenhado, sendo que 83,17% desse valor já foi pago. Quanto as despesas de Capital, a situação é diferente, pois 99,52% da dotação autorizada foi empenhada e desse total 95,83% foram pagas.

NOTA 22 – Variações Patrimoniais Líquidas através da DMPL

De acordo com o MCASP 9^a 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:

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

Seguindo essa orientação, segue o gráfico abaixo, onde 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:



Fonte: SIAFI, 2023.

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.

O Resultado Acumulado também composto por R\$ -347.692.028,60, na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores, onde cabe ressaltar uma transferência de saldo significativa, no valor de R\$ 102.163.135,43, devido à saída da SECOM do MCom, para a PR, em junho de 2023, o que corresponde 29,38% do grupo.

NOTA 23 - Variações Patrimoniais Aumentativas

Comparando os saldos do encerramento de 2022, com os saldos do 4º trimestre de 2023, houve um aumento de substancial motivado pela reversão de Provisão e Ajustes para Perdas feito pela Anatel, mais de R\$ 31 bilhões de reais. O quadro abaixo apresenta as composições das VPA's do MCom:

Quadro 20 - Composição das VPAs

CONTAS	Dez/2023 R\$	Dez/2022 R\$
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	3.175.609.159,54	3.988.768.771,19
CONTRIBUIÇÕES	1.816.826.963,40	1.746.703.377,13
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREIT	2.526.352.098,34	4.795.970.421,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
FINANCEIR	1.693.986.499,19	1.974.074.697,62
TRANSFERENCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	4.742.763.992,92	12.370.670.108,07
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESEN		
PASSI	203.820.047,25	459.188.727,85
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
AUMENTATIVAS	35.556.277.773,04	13.486.200.051,09
Total	49.715.636.533,68	38.821.576.154,69

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

A conta outras variações patrimoniais aumentativas representa 71,51% de toda a VPA, e os principais lançamentos referem-se as Reversões de Ajustes de Perdas da Anatel e FUST. Deste grupo de conta, o valor de R\$ 31.267.807.411,71, é administrado pelo

FISTEL.

Os valores acima representam mais de R\$ 31 bilhões, o que equivale a 87,93% de toda VPA do MCom, ao ponto que, são registros das perdas estimadas da dívida ativa (multa LGT-FISTEL), Taxa de fiscalização, contribuição do FISTEL e outros.

NOTA 24 - 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%, equivalente a R\$ 3.175.609.159,54, foi recolhido via cobrança de taxas para fiscalização, funcionamento, serviços da dívida ativa e demais 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).

NOTA 25 - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

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.

Dentro do Ministério das Comunicações enquanto órgão superior, destacam-se os juros e encargos de mora, que representam 90,58% do total de arrecadação de VPAs Financeiras. Informa-se que 99% desse valor, o que corresponde a R\$ 1.532.647.836,72, no fechamento do exercício de 2023, refere-se aos registros na conta de juros de mora sobre créditos tributários do FUST – Anatel.

Constam no sistema SIAFI valores que foram arrecadados por GRU, com o código de recolhimento 145410-6 – FUST/ MLT.OF-CONTR-Telecom e os valores dos créditos tributários a receber sobre a multa de ofício-Contribuição sobre a Receita Bruta sobre Serviços de Telecomunicações e novas constituições e/ou atualizações positivas.

NOTA 26 - Contribuições

O grupo VPA - Contribuições variou positivamente em 3,86%, comparando ao encerramento de 2022, 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, e 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 27 - Transferências e Delegações Recebidas

Constam nesse grupo, os valores recebidos de forma intragovernamental, intergovernamental ou por outros órgãos e empresas. Em relação ao quarto trimestre de 2022, houve uma redução de 61% que pode ser justificada pela desvinculação da EBC e da SECOM deste órgão superior.

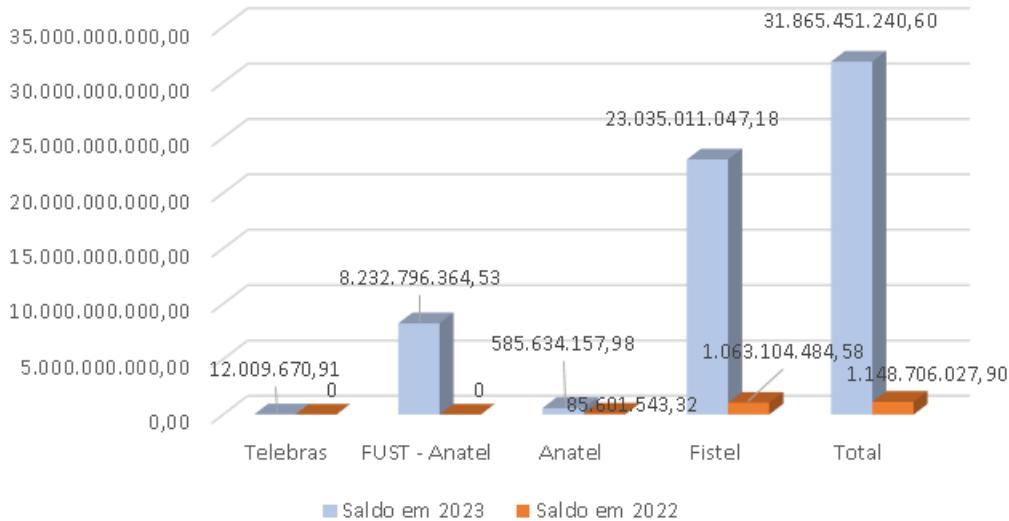
Dentre os valores recebidos, destacam-se as transferências da CGTE/STN para o MCom por meio de liberação de recursos financeiros para pagamento de restos a pagar e demais necessidades do órgão. As transferências intragovernamentais (CGTES/STN para o MCOM e MCOM para vinculadas) representam 99,12%, do total recebido como transferência e delegação.

Também houve o recebimento de R\$ 7.354.213,81, em transferências de instituições privadas e trata-se de pagamentos da Fundação Sistel de Seguridade Social para a Telebras. Ao longo do ano corrente foram feitos pagamentos mensais desde abril.

NOTA 28 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Trata-se do grupo que mais chama atenção dentro das VPAs, representando 71,53% do total. Quando comparado ao ano de 2022, houve um aumento de 162%, motivado pela reversão de provisões e ajustes de perdas, na ordem de R\$ 31 bilhões de reais, pelo FUST, Anatel e Telebrás, conforme pode ser observado abaixo:

Gráfico 07 - Composição das Reversões de Provisões e Ajustes para Perdas



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

NOTA 29 - Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas

O grupo Diversas VPAs é composto por amortização de deságio em investimento, multas administrativas, contratuais e judiciais, restituições, indenizações, resarcimentos, entre outras contas. A composição por órgão pode ser observada abaixo:

Quadro 21 - Composição de Diversas VPAs por Órgãos

Órgão	Saldos em 12/2023 - R\$
Telebras	1.024.719,63
Ministério das Comunicações	894.536,93
Anatel	3.435.033.894,90
FUST	190.323.992,21
FUNTTEL	63.549.388,77
Total	3.690.826.532,44

Fonte: SIAFI, 2023.

Cerca de 44,9% das Diversas VPAs, equivalente a R\$ 1.657.959.275,06, refere-se a dívida ativa não tributária do Fistel-Anatel, e são registros da atualização (positiva) e (negativa) da dívida ativa inscrita de Outorgas dos Serviços de Telecomunicações e Ônus Contratual.

Também se fazem relevantes os valores de multas administrativas, recebidos pela mesma autarquia, as demais receitas que compõe o grupo podem ser observadas abaixo:

Quadro 22 - Distribuição de VPD no quarto trimestre de 2023 e 2022

CONTA	LANÇAMENTO		DEZ/2023	DEZ/2022
	CONTA CONTÁBIL		SALDO - R\$	SALDO - R\$
AMORTIZAÇÃO DE DESAGIO EM INVESTIMENTOS	499410100	AMORTIZAÇÃO DE DESÁGIO EM INVESTIMENTOS	63.331.975,82	55.237.887,40
	Total		63.331.975,82	55.237.887,40
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	499610100	INDENIZAÇÕES	166.562.942,57	95.432.992,44
	499610200	RESTITUIÇÕES	2.788.725,20	5.607.667,54
	499620100	INDENIZAÇÕES	814.901,23	
	499620200	RESTITUIÇÕES	0,00	382,06
	Total		170.166.569,00	101.041.042,04
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATOS E JUDICIAIS	499510100	MULTAS ADMINISTRATIVAS	1.405.031.991,28	294.682.858,49
	499520100	MULTAS ADMINISTRATIVAS	0,00	10.570,04
	Total		1.405.031.991,28	294.693.428,53
VPA DECORRENTE DE FATORES GERADORES DIVERSOS	499910100	VPA DECORRENTE DE FATORES GERADORES DIVERSOS	208.349,31	4.873.185,85
	499910401	DÍVIDA ATIVA TRIB.NÃO PREVID. - PRINCIPAL	195.776.072,50	187.634.226,98
	499910601	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - PRINCIPAL	1.856.311.574,53	8.268.732.627,82
	Total		2.052.295.996,34	8.461.240.040,65
Total			3.690.826.532,44	8.912.212.398,62

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

Há ainda os contratos de financiamentos entre o FUNTTEL e a FINEP, que neste caso representaram em cerca de R\$ 63.331.975,82.

Percebe-se que ocorreu um crescimento em torno de 476%, em relação ao fechamento do exercício de 2022, sobre as Multas Administrativas e Contratos Judiciais, isso se deve ao reconhecimento dos créditos não tributários a receber do Fistel e Anatel, referentes às Multas previstas na LGT, Ônus Contratual, Outorgas e Certificações e outros.

NOTA 30 - Variações Patrimoniais Diminutivas

Em relação ao encerramento do exercício de 2022, houve uma redução de 55,49% nas variações patrimoniais diminutivas de acordo com os dados do quarto trimestre do ano

corrente. Além disso, em janeiro de 2023, a Empresa Brasil de Comunicação – EBC deixou de ser vinculada a este MCom, o que causou redução em determinadas VPDs, como pessoal.

Destacamos também, que no final de junho do ano corrente, a SECOM passou a compor a estrutura da presidência da República, contudo, os valores dispendidos após a sua saída tenderão a ser menores se comparados com o mesmo trimestre do ano anterior.

As demais VPDs podem ser observadas abaixo:

Quadro 23 - Composição das VPDs

LANÇAMENTO	Dez/23	Dez/22	Variação
NOME DA CONTA	SALDO - R\$	SALDO - R\$	
PESSOAL E ENCARGOS	571.720.151,24	908.506.323,82	62,93
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	39.446.882,99	59.237.982,38	66,59
USO DE BENS, SERV.E CONS. DE CAPITAL FIXO	1.046.480.867,10	1.268.058.926,79	82,53
VARIAÇÕES PATRIM. DIMINUT.FINANCEIRA	177.987.980,80	58.955.620,55	301,90
TRANSFERÊNCIAS E DELEG. CONCEDIDAS	6.163.939.038,74	12.769.816.181,17	48,27
DESV.E PERDAS DE ATIVOS E INCORP. PASSIVOS	6.740.059.993,15	12.912.658.872,58	52,20
TRIBUTÁRIAS	21.237.279,16	29.861.265,85	71,12
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.420.240.059,68	2.953.138.835,60	81,95
TOTAL	17.181.112.252,86	30.960.234.008,74	55,49

Fonte: SIAFI, 2022 e 2023.

NOTA 31 - VPDs Financeiras

O quadro abaixo compõe as VPD financeiras do FUST e FUNTTEL durante o exercício de 2023.

Quadro 24 - VPD's Financeiras do FUNTTEL e FUST

UNIDADE GESTORA /FUNCIONAL PROGRAMÁTICA	Empenhado	Liquidado	% Execução	Pago
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	1.305.595.923	1.305.595.923	100%	1.305.595.923
Fundo p/ Desenv.Tecnol. das Telecomunic./FUNTTEL	298.102.745	298.102.745	100%	298.102.745
Financiamento a Projetos de Desenvolvimento de Tecnologias nas Telecomunicações	298.102.745	298.102.745	100%	298.102.745
Fundo Univ. Serv. Telecom. / FUST	1.007.493.178	1.007.493.178	100%	1.007.493.178

Financiamento a Projetos de Expansão, Uso e Melhoria da Qualidade das Redes e dos Serviços de Telecomunicações	1.007.493.178	1.007.493.178	100%	1.007.493.178
TOTAL DESPESAS FINANCEIRAS	1.305.595.923	1.305.595.923	100%	1.305.595.923

Fonte: Tesouro Gerencial, acesso em 14 de janeiro de 2024.

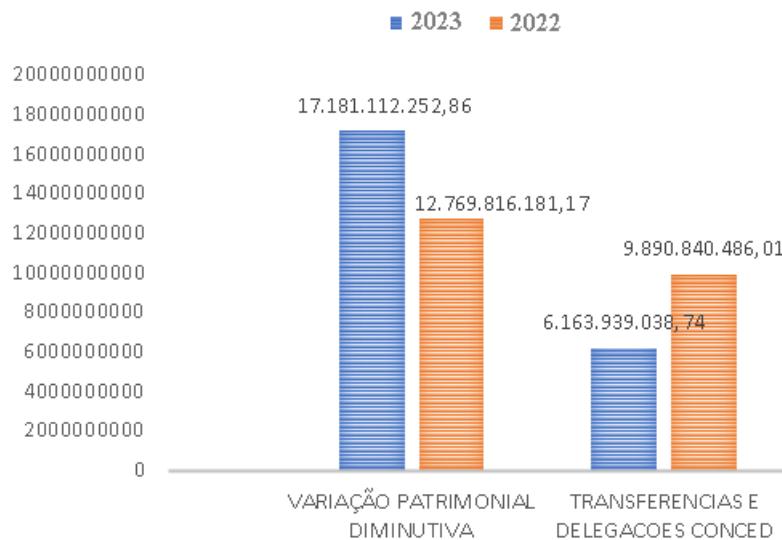
Os valores dos empenhos pagos pelo FUST, referem-se ao Financiamento a Projetos de Expansão, Uso e Melhoria da Qualidade das Redes e dos Serviços de Telecomunicações, referem-se aos projetos junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social.

NOTA 32 - VPD transferências e delegações concedidas

Trata-se do grupo de maior relevância dentro das VPDs, representando 35,86% do total. Este grupo é composto por valores transferidos a órgãos internos e externos da administração pública federal.

Se comparado com o ano anterior, houve uma variação positiva motivada pelo aumento das transferências intragovernamentais concedidas pela Anatel, por meio de programação financeira entre autarquia e os órgãos que a compõe, sendo essa operação descrita como descentralização de recursos.

Gráfico 08 - VPD transferências e delegações concedidas



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

NOTA 33 - 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 34 - VPA do FUST

No encerramento do exercício de 2023, o FUST havia registrado como variação patrimonial aumentativa R\$ 11.960.002.345,81, a maior parte desse, cerca de 68,74% refere a reversão de provisões para ajustes de perdas.

Além disso, resta falar sobre as Contribuições de Intervenção sob Domínio Econômico (CIDE) que representaram 7,6%, equivalente a R\$ 914.312.083,10, do total da VPA do fundo e outras previstas na Lei nº 9.998/2000, tendo como principais fontes de receita:

- 50% das receitas de outorga de concessões, permissões e autorizações de uso de radiofrequências e as decorrentes de multas previstas na LGT, até o limite máximo anual de R\$ 700 milhões (Incisos II e III do art. 6º da Lei 9.998/2000).
- 1% da receita operacional bruta, decorrente de prestação de serviços de telecomunicações, excluindo-se o ICMS, o PIS e a COFINS (Inciso IV do art. 6º da Lei 9.998/2000).

NOTA 35 - VPA do FUNTTEL

Diferentemente do que acontece com o FUST, a maior parte das variações patrimoniais aumentativas cerca de R\$ 470.003.987,51, refere-se a Contribuições de

Intervenção sob Domínio Econômico 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.

As fontes principais de suas receitas são:

- Contribuição de 0,5% sobre a receita bruta das empresas prestadoras de serviços de telecomunicações, decorrente de prestação de serviços de telecomunicações, excluindo-se, para determinação da base de cálculo, as vendas canceladas, os descontos concedidos, o ICMS, o PIS e a COFINS (Inciso III do art. 4º da Lei nº 10.052/2000).
- Contribuição de um por cento devida pelas instituições autorizadas na forma da lei, sobre a arrecadação bruta de eventos participativos realizados por meio de ligações telefônicas (Inciso IV do art. 4º da Lei nº 10.052/2000).;
- O produto de rendimento de aplicações do próprio Fundo (Inciso V do art. 4º da Lei nº 10.052/2000).;
- O produto da remuneração de recursos repassados aos agentes aplicadores (Inciso VI do art. 4º da Lei nº 10.052/2000).

ANEXO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUALIZADAS MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES

Demonstrativo 07 - Balanço Financeiro do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Receitas Orçamentárias			Despesas Orçamentárias	329.502.135,67	759.645.571,10
Ordinárias	-	-	Ordinárias	108.131.028,49	691.709.422,66
Vinculadas	-	-	Vinculadas	221.371.107,18	67.936.148,44
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação		60.000.000,00
Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios		-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.840.866,82	1.310.569,07
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		-	Previdência Social (RPPS)	-	306.945,37
Recursos Extraorçamentários		-	Dívida Pública	50.579.497,82	
Recursos Não Classificados		-	Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios		-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	168.950.742,54	-
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		6.318.634,00
			Recursos Extraorçamentários		-
			Recursos Não Classificados		-

Transferências Financeiras Recebidas	2.532.735.757,39	3.580.468.687,31	Transferências Financeiras Concedidas	2.131.004.706,97	2.921.394.589,45
Resultantes da Execução Orçamentária	1.989.024.033,51	3.043.052.498,01	Resultantes da Execução Orçamentária	1.773.633.311,20	2.587.295.854,55
Cota Recebida	1.757.531.480,46	2.572.662.349,84	Repasso Concedido	1.573.777.404,31	2.172.620.522,76
Repasso Recebido	31.636.646,16	55.695.369,87	Sub-repasso Concedido	199.855.906,89	414.527.279,10
Sub-repasso Recebido	199.855.906,89	414.527.279,10	Cota Devolvida		148.052,69
Repasso Devolvido		167.499,20	Independentes da Execução Orçamentária	357.371.395,77	334.098.734,90
Independentes da Execução Orçamentária	543.711.723,88	537.416.189,30	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	350.348.871,27	330.247.834,16
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	541.733.805,83	536.547.569,89	Demais Transferências Concedidas	283.916,02	305.919,28
Demais Transferências Recebidas	291.727,47	405.491,72	Movimento de Saldos Patrimoniais	949.701,73	3.544.981,46
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.686.190,58	463.127,69	Movimentações para Incorporação de Saldos	5.788.906,75	
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	131.940.465,88	341.410.553,65	Pagamentos Extraorçamentários	218.071.249,17	220.451.578,61
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	4.570.944,56	30.592.599,62	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	32.598.910,55	7.075.152,11
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	126.395.562,63	306.733.046,49	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	184.277.472,84	212.388.662,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	68.463,14	539.926,08	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	68.477,45	539.911,77

Outros Recebimentos Extraorçamentários	905.495,55	3.544.981,46	Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.126.388,33	447.852,23
Arrecadação de Outra Unidade	905.495,55	3.544.981,46	Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento		1.715,00
Saldo do Exercício Anterior	34.120.910,78	13.733.408,98	Demais Pagamentos	1.126.388,33	446.137,23
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.120.910,78	13.733.408,98	Saldo para o Exercício Seguinte	20.219.042,24	34.120.910,78
TOTAL	2.698.797.134,05	3.935.612.649,94	Caixa e Equivalentes de Caixa	20.219.042,24	34.120.910,78
			TOTAL	2.698.797.134,05	3.935.612.649,94

Demonstrativo 08 - 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	-	-	-	-
DEFÍCIT			329.502.135,67	329.502.135,67
TOTAL	-	-	329.502.135,67	329.502.135,67
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS		-11.181.567,00		11.181.567,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-11.181.567,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	708.206.022,00	302.836.550,99	316.085.438,97	200.069.951,94	195.499.007,38	-13.248.887,98
Pessoal e Encargos Sociais	57.948.664,00	63.790.711,00	63.777.711,00	53.444.953,76	49.737.698,80	13.000,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	650.257.358,00	239.045.839,99	252.307.727,97	146.624.998,18	145.761.308,58	-13.261.887,98
DESPESAS DE CAPITAL	21.809.469,00	19.543.640,00	13.416.696,70	3.036.621,10	3.036.621,10	6.126.943,30

Investimentos	21.809.469,00	19.543.640,00	13.416.696,70	3.036.621,10	3.036.621,10	6.126.943,30	
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-	
SUBTOTAL DAS DESPESAS	730.015.491,00	322.380.190,99	329.502.135,67	203.106.573,04	198.535.628,48	-7.121.944,68	
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	322.380.190,99	329.502.135,67	203.106.573,04	198.535.628,48	-7.121.944,68	
TOTAL	730.015.491,00	322.380.190,99	329.502.135,67	203.106.573,04	198.535.628,48	-7.121.944,68	

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		INSCRITOS EM 31 DE	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO

	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES	-63.102.631,52	276.500.635,19	173.200.935,09	173.200.935,09	15.247.794,57	24.949.274,01
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	172.014.793,71	172.014.793,71	15.247.794,57	24.120.641,13
DESPESAS DE CAPITAL	15.522.989,68	8.131.004,27	11.076.537,75	11.076.537,75	8.352.203,36	4.225.252,84
Investimentos	13.176.602,68	8.131.004,27	11.076.537,75	11.076.537,75	8.352.203,36	1.878.865,84
Inversões Financeiras	2.346.387,00	-	-	-	-	2.346.387,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-47.579.641,84	284.631.639,46	184.277.472,84	184.277.472,84	23.599.997,93	29.174.526,85

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	30.948.910,55	76.921,57	54.845,97
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	25.958.642,99	76.921,57	2.125,97	
DESPESAS DE CAPITAL	7.794.384,29	-	1.650.000,00	5.304.384,29	840.000,00	
Investimentos	7.794.384,29	-	1.650.000,00	5.304.384,29	840.000,00	
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	
TOTAL	8.275.148,04	30.599.914,34	32.598.910,55	5.381.305,86	894.845,97	

Demonstrativo 09 - Balanço Patrimonial do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	66.871.584,12	176.532.218,47	PASSIVO CIRCULANTE	388.602.196,19	382.295.614,73
Caixa e Equivalentes de Caixa	20.219.042,24	34.120.910,78	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	5.105.062,93	6.098.072,71
Créditos a Curto Prazo	46.640.041,88	142.398.807,69	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	46.640.041,88	142.398.807,69	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	81.060,63	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	840.000,00	8.168.892,00
Ativos Não Circulantes	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	382.576.072,63	342.760.116,49
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	100.782.121,41	118.666.433,49	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-

Ativo Realizável a Longo Prazo	758.607,54	277.082,94	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	758.607,54	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 Estoque	758.607,54	277.082,94	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Investimentos			Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	388.602.196,19	382.295.614,73
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-

(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Resultados Acumulados	-220.948.490,66	-87.096.962,77
Imobilizado	84.149.083,43	104.931.035,94	Resultado do Exercício	-29.699.935,26	-113.661.777,11
Bens Móveis	77.569.694,71	85.068.456,16	Resultados de Exercícios Anteriores	-189.260.098,20	26.614.843,00
Bens Móveis	80.829.867,23	85.161.143,78	Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.988.457,20	-50.028,66
(-)	-3.260.172,52	-92.687,62	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Depreciação/Amortização/Exaustão					
Acum. de Bens Móveis					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-220.948.490,66	-87.096.962,77
Bens Imóveis	6.579.388,72	19.862.579,78			
Bens Imóveis	6.579.388,72	19.862.579,78			
(-)	-	-			
Depr./Amortização/Exaustão Acum.					
de Bens Imóveis					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	15.874.430,44	13.458.314,61			
Softwares	15.874.430,44	13.458.314,61			
Softwares	20.038.830,37	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	167.653.705,53	295.198.651,96	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	167.653.705,53	295.198.651,96

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	20.219.042,24	34.120.910,78	PASSIVO FINANCEIRO	161.035.880,01	420.649.191,32
ATIVO PERMANENTE	147.434.663,29	261.077.741,18	PASSIVO PERMANENTE	383.136.405,66	343.420.538,04
SALDO PATRIMONIAL	376.518.580,14	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	289.880.142,68	368.126.633,45	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	693.667.726,93	899.563.710,30
Atos Potenciais Ativos	289.880.142,68	368.126.633,45	Atos Potenciais Passivos	693.667.726,93	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	265.912.650,29	319.344.397,92	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	60.573.190,99	59.051.069,26
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	633.094.535,94	840.512.641,04
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	289.880.142,68	368.126.633,45	TOTAL	693.667.726,93	899.563.710,30

**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO
NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-72.534.368,24
Recursos Vinculados	-68.282.469,53
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-161.847.061,61
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	311.371.221,90
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-217.806.629,82
TOTAL	-140.816.837,77

Demonstrativo 10 - Demonstração de Fluxo de Caixa do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-3.364.852,07	29.375.639,14
INGRESSOS	2.533.709.716,08	3.584.553.594,85
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	2.533.709.716,08	3.584.553.594,85
Ingressos Extraorçamentários	68.463,14	539.926,08
Transferências Financeiras Recebidas	2.532.735.757,39	3.580.468.687,31
Arrecadação de Outra Unidade	905.495,55	3.544.981,46
DESEMBOLSOS	-2.537.074.568,15	-3.555.177.955,71
Pessoal e Demais Despesas	-239.201.919,89	-468.285.050,94
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-137.053,74	-
Administração	-21.529.769,82	-5.829.032,20
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-635.171,43	-303.357,68
Saúde	-3.708,76	-405.283,91
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-174.962,80	-

Direitos da Cidadania	-128.619,52	-2.567.847,09
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-231.630,55	-
Ciência e Tecnologia	-	-26.661,40
Agricultura	-55.556,69	-1.272.513,56
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-350.118,80	-
Comunicações	-215.905.414,56	-457.857.744,57
Energia	-	-
Transporte	-49.913,22	-20.895,53
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-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	-165.673.075,51	-164.512.266,32
Intergovernamentais	-5.403.892,00	-500.000,00
A Estados e/ou Distrito Federal	-200.000,00	-
A Municípios	-5.203.892,00	-500.000,00
Intragovernamentais	-128.077.181,06	-120.930.460,35

Outras Transferências Concedidas	-32.192.002,45	-43.081.805,97
Outros Desembolsos Operacionais	-2.132.199.572,75	-2.922.380.638,45
Dispêndios Extraorçamentários	-68.477,45	-539.911,77
Transferências Financeiras Concedidas	-2.131.004.706,97	-2.921.394.589,45
Demais Pagamentos	-1.126.388,33	-446.137,23
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-10.537.016,47	-8.988.137,34
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-10.537.016,47	-8.988.137,34
Aquisição de Ativo Não Circulante	-4.513.719,95	-2.269.790,41
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-6.023.296,52	-6.718.346,93
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	-13.901.868,54	20.387.501,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	34.120.910,78	13.733.408,98
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	20.219.042,24	34.120.910,78

Demonstrativo 11 - Demonstração de Variações Patrimoniais do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.688.031.181,42	3.712.085.316,72
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	25.898,30
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.362,00	25.898,30
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	4.515,23	1.454,76
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	4.515,23	1.454,76
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	2.664.746.511,64	3.609.654.717,96
Transferências Intragovernamentais	2.646.284.040,22	3.603.988.660,61
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	18.462.471,42	5.666.057,35
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	22.384.255,62	98.885.617,30
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	14.426.815,90	4.995.945,70
Ganhos com Desincorporação de Passivos	7.957.439,72	93.889.671,60
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	894.536,93	3.517.628,40
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-

Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	894.536,93	3.517.628,40
VARIACÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.717.731.116,68	3.825.747.093,83
Pessoal e Encargos	57.823.734,14	67.946.838,19
Remuneração a Pessoal	40.464.616,85	43.876.678,94
Encargos Patronais	6.676.885,44	7.652.069,98
Benefícios a Pessoal	3.152.258,49	3.500.868,76
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	7.529.973,36	12.917.220,51
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	922.740,29	852.605,37
Aposentadorias e Reformas	608.108,21	289.604,01
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-

Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	314.632,08	563.001,36
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	309.966.004,02	519.868.289,28
Uso de Material de Consumo	188.958,51	10.440,45
Serviços	308.639.330,19	519.857.848,83
Depreciação, Amortização e Exaustão	1.137.715,32	-
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	2.294.524.218,98	3.091.025.574,72
Transferências Intragovernamentais	2.240.411.913,47	2.925.558.989,38
Transferências Intergovernamentais	10.396.461,45	4.347.745,97

Transferências a Instituições Privadas	-	64.338.201,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	78.628,89
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	43.715.844,06	96.702.009,48
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	54.069.906,76	145.851.023,79
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	150.480,84	-
Incorporação de Passivos	52.150.525,45	145.478.910,89
Desincorporação de Ativos	1.768.900,47	372.112,90
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	424.512,49	111.274,95
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	424.512,49	111.274,95
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-29.699.935,26	-113.661.777,11

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2023	2022

Demonstrativo 12 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

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

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUALIZADAS DO FUNDO DE UNIVERSALIZAÇÃO DAS TELECOMUNICAÇÕES – FUST

Demonstrativo 13 - Balanço Financeiro - FUST (Valores em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Receitas Orçamentárias	1.046.781.198,08	1.277.173.319,33	Despesas Orçamentárias	1.055.568.459,00	1.197.638.339,00
Ordinárias	-	-	Ordinárias	-	-
Vinculadas	1.047.348.409,23	1.566.971.230,36	Vinculadas	1.055.568.459,00	1.197.638.339,00
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios			Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios		
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.047.348.409,23	-	Recursos Vinculados a Fundos, Órgaos e Programas	1.055.568.459,00	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		1.566.971.230,36	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		1.197.638.339,00

Recursos Extraorçamentários		-	Recursos Extraorçamentários		-
Recursos Não Classificados		-	Recursos Não Classificados		-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-567.211,15	-289.797.911,03			
Transferências Financeiras Recebidas	1.086.192.149,24	1.168.567.782,49	Transferências Financeiras Concedidas	921.808.302,55	881.488.485,45
Resultantes da Execução Orçamentária	1.055.568.459,00	1.168.280.249,00	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasso Recebido	1.055.568.459,00	1.168.280.249,00	Independentes da Execução Orçamentária	921.808.302,55	881.488.485,45
Independentes da Execução Orçamentária	30.623.690,24	287.533,49	Demais Transferências Concedidas	200.410,59	773,37
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	29.358.090,00		Movimento de Saldos Patrimoniais	921.607.891,96	881.487.712,08
Demais Transferências Recebidas	400.821,18	7.265,67	Aporte ao RPPS	-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	864.779,06	280.267,82	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-			
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	603.314,39	29.841.163,10	Pagamentos Extraorçamentários	156.199.900,16	396.455.440,47
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-	-	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	-	29.358.090,00	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	29.358.090,00	-

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	603.314,39	483.073,10	Outros Pagamentos Extraorçamentários	126.841.810,16	396.455.440,47
Demais Recebimentos	603.314,39	483.073,10	Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	126.841.810,16	396.455.440,47
Saldo do Exercício Anterior	-	-	Saldo para o Exercício Seguinte	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-
TOTAL	2.133.576.661,71	2.475.582.264,92	TOTAL	2.133.576.661,71	2.475.582.264,92

Demonstrativo 14 - Balanço Orçamentário - FUST (Valores em R\$)

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	914.313.848,00	914.313.848,00	1.046.781.198,08	132.467.350,08
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	461.656.943,00	461.656.943,00	643.957.574,73	182.300.631,73
Contribuições Sociais	-	-	-	-

Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	461.656.943,00	461.656.943,00	643.957.574,73	182.300.631,73
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	246.771.886,00	246.771.886,00	181.542.535,45	-65.229.350,55
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	246.771.886,00	246.771.886,00	181.542.535,45	-65.229.350,55
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	-	-	200,00	200,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	200,00	200,00
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	205.885.019,00	205.885.019,00	221.280.887,90	15.395.868,90
Correntes				
Multas	205.885.019,00	205.885.019,00	221.280.887,90	15.395.868,90
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	914.313.848,00	914.313.848,00	1.046.781.198,08	132.467.350,08
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-

Mobiliária	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-	-
Externas	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	914.313.848,00	914.313.848,00	1.046.781.198,08	132.467.350,08	
DEFICIT			8.787.260,92	8.787.260,92	
TOTAL	914.313.848,00	914.313.848,00	1.055.568.459,00	141.254.611,00	
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS		141.254.611,00			-141.254.611,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-	-
Excesso de	-	141.254.611,00	-	-	-
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	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	48.075.281,00	48.075.281,00	-
DESPESAS DE CAPITAL	866.238.567,00	1.007.493.178,00	1.007.493.178,00	1.007.493.178,00	1.007.493.178,00	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	866.238.567,00	1.007.493.178,00	1.007.493.178,00	1.007.493.178,00	1.007.493.178,00	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	914.313.848,00	1.055.568.459,00	1.055.568.459,00	1.055.568.459,00	1.055.568.459,00	-
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	1.055.568.459,00	1.055.568.459,00	1.055.568.459,00	1.055.568.459,00	-
TOTAL	914.313.848,00	1.055.568.459,00	1.055.568.459,00	1.055.568.459,00	1.055.568.459,00	-

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	29.358.090,00	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	29.358.090,00	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	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	-	-	-	-	-

Demonstrativo 15 - Balanço Patrimonial - FUST (Valores em R\$)

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	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	21.905.957.583,59	11.606.699.734,43	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	21.905.957.583,59	11.606.699.734,43	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	21.905.957.583,59	11.606.699.734,43	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Créditos Tributários a Receber	19.232.521.640,64	17.700.477.118,31	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.175.773.427,00	1.168.280.249,00	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Tributária	2.919.513.174,66	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	-2.421.850.658,71	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	-	-
Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Participações Permanentes	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022

Propriedades para Investimento	-	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Bens Móveis	-	-	-
Bens Móveis	-	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-	-	-
		Patrimônio Social e Capital Social	-
		Adiantamentos para Futuro	-
		Aumento de Capital (AFAC)	-
		Reservas de Capital	-
		Ajustes de Avaliação Patrimonial	-
		Reservas de Lucros	-
		Demais Reservas	-
		Resultados Acumulados	21.905.957.583,59
		Resultado do Exercício	10.299.257.849,16
		Resultados de Exercícios Anteriores	11.606.699.734,43
		(-) Ações / Cotas em Tesouraria	70.469.495,09
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	21.905.957.583,59
			11.606.699.734,43

(-) 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	21.905.957.583,59	11.606.699.734,43	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	21.905.957.583,59	11.606.699.734,43

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCIERO	-	-	PASSIVO FINANCIERO	-	29.358.090,00
ATIVO PERMANENTE	21.905.957.583,59	11.606.699.734,43	PASSIVO PERMANENTE	-	-
			SALDO PATRIMONIAL	21.905.957.583,59	11.577.341.644,43

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

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

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos	2023	2022
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	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-
Recursos Vinculados	-
Previdência Social (RPPS)	-

TOTAL	-
--------------	---

Demonstrativo 16 - Demonstração de Fluxo de Caixa - FUST (Valores em R\$)

	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.007.493.178,00	1.168.280.249,00
INGRESSOS	2.133.576.661,71	2.446.224.174,92
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	643.957.574,73	616.502.517,97
Receita Patrimonial	181.542.535,45	514.963.869,03
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	200,00	200,00
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	221.280.887,90	145.706.732,33
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	1.086.795.463,63	1.169.050.855,59
Ingressos Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	1.086.192.149,24	1.168.567.782,49
Demais Recebimentos	603.314,39	483.073,10
DESEMBOLSOS	-1.126.083.483,71	-1.277.943.925,92

Pessoal e Demais Despesas	-2.255.340,90		
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	-2.255.340,90		
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	-75.178.030,10	-
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Concedidas	-75.178.030,10	-
Outros Desembolsos Operacionais	-1.048.650.112,71	-1.277.943.925,92
Dispêndios Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Concedidas	-921.808.302,55	-881.488.485,45
Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	-126.841.810,16	-396.455.440,47
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-1.007.493.178,00	-1.168.280.249,00
INGRESSOS		
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-1.007.493.178,00	-1.168.280.249,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-

Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-1.007.493.178,00	-1.168.280.249,00
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	-	-

Demonstrativo 17 - Demonstração de Variações Patrimoniais - FUST (Valores em R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	11.960.002.345,81	10.072.790.078,58

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	918.042.003,11	876.862.172,12
Contribuições Sociais	1.125.715,59	14.292,83
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	916.916.287,52	876.847.879,29
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	1.532.647.836,72	1.826.368.698,62
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Concedidos	1.532.647.836,72	1.826.368.698,62
Juros e Encargos de Mora	-	-
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	1.086.192.149,24	6.619.401.144,30
Transferências Intragovernamentais	1.086.192.149,24	6.619.401.144,30
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	8.423.120.356,74	750.158.063,54
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	8.232.796.364,53	572.092.236,35
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	190.323.992,21	178.065.827,19
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.660.744.496,65	7.708.828.781,13
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	2.255.340,90	-
Uso de Material de Consumo	-	-
Serviços	2.255.340,90	-
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	921.808.302,55	6.332.321.847,26
Transferências Intragovernamentais	921.808.302,55	6.332.321.847,26
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	596.994.270,00	1.367.227.070,50

Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	596.826.515,46	1.366.957.192,13
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	167.754,54	269.878,37
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	139.686.583,20	9.279.863,37
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	75.178.030,10	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	64.508.553,10	9.279.863,37
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	10.299.257.849,16	2.363.961.297,45

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2023	2022

Demonstrativo 18 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - FUST (Valores em R\$)

Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2022	-	-	-	-	-	-	11.606.699.734,43	-	-	-	11.606.699.734,43

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUALIZADAS FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO DAS TELECOMUNICAÇÕES - FUNTTEL

Demonstrativo 19 - Balanço Financeiro - FUNTTEL (Valores em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Receitas Orçamentárias	328.135.305,23	311.083.341,46	Despesas Orçamentárias	316.304.303,43	300.236.858,95
Ordinárias	-	-	Ordinárias	-	5.568.378,40
Vinculadas	328.162.046,47	311.140.639,67	Vinculadas	316.304.303,43	294.668.480,55
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios			Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios		-
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	328.162.046,47		Recursos Vinculados a Fundos, Órgaos e Programas	316.304.303,43	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		311.140.639,67	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		294.668.480,55
Recursos			Recursos		-
Extraorçamentários			Extraorçamentários		-
Recursos Não Classificados			Recursos Não Classificados		-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-26.741,24	-57.298,21			
Transferências Financeiras Recebidas	344.443.633,21	310.956.211,43	Transferências Financeiras Concedidas	558.424.615,93	528.661.711,45

Resultantes da Execução Orçamentária	331.527.443,46	309.860.401,11	Resultantes da Execução Orçamentária	16.853.919,73	16.152.848,06
Repassé Recebido	314.673.523,73	293.707.553,05	Sub-repassé Concedido	16.853.919,73	16.152.848,06
Sub-repassé Recebido	16.853.919,73	16.152.848,06	Independentes da Execução Orçamentária	541.570.696,20	512.508.863,39
Independentes da Execução Orçamentária	12.916.189,75	1.095.810,32	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	6.339.131,94	474.402,77
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	12.868.437,83	963.037,62	Demais Transferências Concedidas		1.847.918,00
Demais Transferências Recebidas		30.454,74	Movimento de Saldos Patrimoniais	535.231.564,26	510.186.542,62
Movimentação de Saldos Patrimoniais	47.751,92	102.317,96	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Pagamentos Extraorçamentários	6.529.305,89	488.634,85
Recebimentos Extraorçamentários	208.474.702,86	206.230.769,50	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-	-	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	6.529.305,89	488.634,85
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	1.347.638,70	6.529.305,90	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	207.127.064,16	199.701.463,60			
Arrecadação de Outra Unidade	207.127.064,16	199.701.463,60			

Saldo do Exercício Anterior	731.034,33	1.847.917,19	Saldo para o Exercício Seguinte	526.450,38	731.034,33
Caixa e Equivalentes de Caixa	731.034,33	1.847.917,19	Caixa e Equivalentes de Caixa	526.450,38	731.034,33
TOTAL	881.784.675,63	830.118.239,58	TOTAL	881.784.675,63	830.118.239,58

Demonstrativo 20 - Balanço Orçamentário - FUNTTEL (Valores em R\$)

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	254.190.904,00	254.190.904,00	264.803.329,41	10.612.425,41
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	253.907.763,00	253.907.763,00	264.518.042,41	10.610.279,41
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	253.907.763,00	253.907.763,00	264.518.042,41	10.610.279,41
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-

Receita Patrimonial	283.141,00	283.141,00	78.557,05	-204.583,95
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	283.141,00	283.141,00	78.557,05	-204.583,95
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	-	-	206.729,95	206.729,95
Correntes	-	-	-	-
Multas	-	-	-	-
Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	206.729,95	206.729,95
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	62.133.432,00	62.133.432,00	63.331.975,82	1.198.543,82
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	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	328.135.305,23	11.810.969,23
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária Contratual	-	-	-	-

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	316.324.336,00	316.324.336,00	328.135.305,23	11.810.969,23			
TOTAL	316.324.336,00	316.324.336,00	328.135.305,23	11.810.969,23			
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-20.033,00	-	-	20.033,00		
Superavit Financeiro	-	-	-	-	-		
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-	-		
Créditos Cancelados	-	-20.033,00	-	-	-		
DESPESA							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	DESPESAS LIQUIDADAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	18.221.591,00	18.201.558,00	18.201.558,43	16.853.919,73	16.853.919,73	16.853.919,73	-0,43
Pessoal e Encargos	-	-	-	-	-	-	-
Sociais	-	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	18.221.591,00	18.201.558,00	18.201.558,43	16.853.919,73	16.853.919,73	16.853.919,73	-0,43
DESPESAS DE CAPITAL	298.102.745,00	298.102.745,00	298.102.745,00	298.102.745,00	298.102.745,00	298.102.745,00	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	298.102.745,00	298.102.745,00	298.102.745,00	298.102.745,00	298.102.745,00	298.102.745,00	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	316.324.336,00	316.304.303,00	316.304.303,43	314.956.664,73	314.956.664,73	314.956.664,73	-0,43

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	316.304.303,00	316.304.303,43	314.956.664,73	314.956.664,73	-0,43	
SUPERAVIT			11.831.001,80				11.831.001,80
TOTAL	316.324.336,00	316.304.303,00	328.135.305,23	314.956.664,73	314.956.664,73	-	11.831.002,23

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	384,50	4.287.926,90	4.287.926,89	4.287.926,89	384,50	0,01

Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	384,50	4.287.926,90	4.287.926,89	4.287.926,89	384,50	0,01	
DESPESAS DE CAPITAL	-	2.241.379,00	2.241.379,00	2.241.379,00	-	-	
Investimentos	-	2.241.379,00	2.241.379,00	2.241.379,00	-	-	
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-	
TOTAL	384,50	6.529.305,90	6.529.305,89	6.529.305,89	384,50	0,01	

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	-	-	-	-	-

Demonstrativo 21 - Balanço Patrimonial - FUNTTEL (Valores em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	3.817.144,37	4.022.689,64	PASSIVO CIRCULANTE	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	526.450,38	731.034,33	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	-	-
Créditos a Curto Prazo	3.290.693,99	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	1.078,66	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	2.781.440.022,27	2.544.067.729,44	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	2.781.440.022,27	2.544.067.729,44	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	2.781.440.022,27	2.544.067.729,44	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.781.440.022,27	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	-	-			
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Adiantamentos para Futuro	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Patrimonial	-	-
Imobilizado	-	-	Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			Resultados Acumulados	2.785.257.166,64	2.548.090.419,08

Bens Móveis	-	Resultado do Exercício	237.166.747,56	221.597.854,57
Bens Móveis	-	Resultados de Exercícios Anteriores	2.548.090.419,08	2.326.492.564,51
(-)	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
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	-			
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.785.257.166,64	2.548.090.419,08

(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-	-	-	-
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	2.785.257.166,64	2.548.090.419,08	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.785.257.166,64	2.548.090.419,08

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	526.450,38	731.034,33	PASSIVO FINANCEIRO	1.347.638,71	6.529.690,40
ATIVO PERMANENTE	2.784.730.716,26	2.547.359.384,75	PASSIVO PERMANENTE	-	-
			SALDO PATRIMONIAL	2.783.909.527,93	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	125.133.052,30	123.895.920,52
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	125.133.052,30	123.895.920,52

Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos	-	-	Obrigações	45.582.933,80	44.345.802,02
Conveniados e Outros Instrumentos	-	-	Conveniadas e Outros Instrumentos		
Congêneres	-	-	Congêneres		
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	79.550.118,50	79.550.118,50
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	-	-	TOTAL	125.133.052,30	123.895.920,52

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-0,01
Recursos Vinculados	-821.188,32
Previdência Social (RPPS)	-
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-821.188,32
TOTAL	-821.188,33

Demonstrativo 22 - Demonstração de Fluxo de Caixa - FUNTTEL (Valores em R\$)

	2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	234.566.185,23
INGRESSOS	816.374.026,78
Receita Tributária	-
Receita de Contribuições	264.518.042,41
Receita Agropecuária	-
Receita Industrial	-
Receita de Serviços	-
Remuneração das Disponibilidades	78.557,05
Outras Receitas Derivadas e Originárias	206.729,95
Transferências Recebidas	-
Intergovernamentais	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-
Dos Municípios	-
Intragovernamentais	-
Outras Transferências Recebidas	-
Outros Ingressos Operacionais	551.570.697,37
Ingressos Extraorçamentários	-
Transferências Financeiras Recebidas	344.443.633,21
Arrecadação de Outra Unidade	207.127.064,16
DESEMBOLSOS	-581.807.841,55
Pessoal e Demais Despesas	-190.173,95
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	-190.173,95
(+/-) 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	-23.193.051,67
Intergovernamentais	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-
A Municípios	-
Intragovernamentais	-
Outras Transferências Concedidas	-23.193.051,67
Outros Desembolsos Operacionais	-558.424.615,93
Dispêndios Extraorçamentários	-
Transferências Financeiras	-558.424.615,93
Concedidas	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-234.770.769,18
INGRESSOS	63.331.975,82
Alienação de Bens	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	63.331.975,82
Outros Ingressos de Investimentos	-
DESEMBOLSOS	-298.102.745,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-298.102.745,00

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	-204.583,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	731.034,33
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	526.450,38

Demonstrativo 23 - Demonstração de Variações Patrimoniais - FUNTTEL (Valores em R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	882.354.316,85	822.695.386,60
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	470.003.987,51	453.249.453,51
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	470.003.987,51	453.249.453,51
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	4.357.307,36	2.987.081,10
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.601.523,65	1.422.429,75
Juros e Encargos de Mora	1.678.187,98	1.373.542,29
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	77.595,73	191.109,06
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	344.443.633,21	310.956.211,43
Transferências Intragovernamentais	344.443.633,21	310.956.211,43
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	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	63.549.388,77	55.502.640,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	645.187.569,29	601.097.532,03
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	190.173,95	498.817,52
Uso de Material de Consumo	-	-
Serviços	190.173,95	498.817,52
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	581.617.667,60	545.288.962,28
Transferências Intragovernamentais	558.424.615,93	528.661.711,45
Transferências Intergovernamentais	23.193.051,67	16.627.250,83
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	47.751,91	71.864,83
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	47.751,91	71.864,83
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	237.166.747,56	221.597.854,57

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2023	2022

Demonstrativo 24 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - FUNTTEL (Valores em R\$)

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

Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2022	-	-	-	-	-	-	2.548.090.419,08	-	-	-	2.548.090.419,08

