



MINISTÉRIO DOS  
DIREITOS HUMANOS  
E DA CIDADANIA



# ÓRGÃO SUPERIOR 81000

SECRETARIA-EXECUTIVA – SE

SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO – SPOA

COORDENAÇÃO-GERAL DE CONTABILIDADE E TRANSFERÊNCIAS – CGCONT

COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE – CCONT

# EXERCÍCIO 2023

# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

## BALANÇO PATRIMONIAL

É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de controle).

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, financeiro e permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

A fim de atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012.

Assim, de modo a atender às determinações legais e às normas contábeis vigentes, atualmente o Balanço Patrimonial é composto por:

- a) Quadro do Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido;
- b) Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c) Quadro de Compensações (Controle); e
- d) Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado.

ATIVO				PASSIVO		EM MILHARES R\$	
ESPECIFICAÇÃO		2023	2022	ESPECIFICAÇÃO		2023	2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>211.246,55</b>	<b>305.145,54</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>40.895,78</b>	<b>21.797,85</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		142.099,79	133.348,67	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo		8.587,54	3.872,20
Créditos a Curto Prazo		69.130,86	171.794,91	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-

Demais Créditos e Valores	69.130,86	171.794,91	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	-
<b>Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	<b>-</b>	<b>-</b>
Estoques	15,90	1,96	Transferências Fiscais a Curto Prazo	29.856,52	14.919,77
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	2.451,72	3.005,88
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>386.082,76</b>	<b>427.239,41</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	18.823,16	49.076,88	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	18.823,16	49.076,88	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Créditos Previdenciários do RPPS	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	18.823,16	49.076,88	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
<b>Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Provisões a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>40.895,78</b>	<b>21.797,85</b>
Propriedades para Investimento	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-			
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>Patrimônio Social e Capital Social</b>	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)</b>	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	<b>Reservas de Capital</b>	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	<b>Reservas de Lucros</b>	-	-
	-	-	<b>Demais Reservas</b>	-	-

			<b>Resultados Acumulados</b>		
Perm.	(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest.			<b>556.433,54</b>	<b>710.587,09</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>344.159,46</b>	<b>358.989,04</b>		
Bens Móveis		339.850,08	311.432,84	Resultado do Exercício	35.376,41 70.900,85
Bens Móveis		348.356,85	316.129,15	Resultados de Exercícios Anteriores	521.637,58 639.160,70
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-8.506,77	-4.696,31	Ajustes de Exercícios Anteriores	-580,45 525,54
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	- -
Bens Imóveis		4.309,38	47.556,20	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>556.433,54</b> <b>710.587,09</b>
Bens Imóveis		4.312,36	47.557,55		
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-2,98	-1,34		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-		
<b>Intangível</b>		<b>23.100,14</b>	<b>19.173,48</b>		
Softwares		23.100,14	19.173,48		

Softwares	23.766,49	19.839,83		
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-666,35	-666,35		
(-) 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	-	-		
<b>Diferido</b>	-	-		

<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>597.329,32</b>	<b>732.384,94</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>597.329,32</b>	<b>732.384,94</b>
-----------------------	-------------------	-------------------	--	-------------------	-------------------

**QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>142.099,79</b>	<b>133.348,67</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>306.830,23</b>	<b>440.866,51</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>455.229,52</b>	<b>599.036,27</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>7.764,54</b>	<b>3.199,04</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>282.734,54</b>	<b>288.319,40</b>

**QUADRO DE COMPENSAÇÕES**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos</b>			<b>ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos</b>		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>84.227,87</b>	<b>81.242,90</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>830.694,82</b>	<b>893.122,24</b>
Atos Potenciais Ativos	84.227,87	81.242,90	Atos Potenciais Passivos	830.694,82	893.122,24
Garantias e Contragarantias Recebidas	82.527,87	80.208,50	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	1.700,00	1.024,40	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	324.129,86	455.140,38
Direitos Contratuais	-	10,00	Obrigações Contratuais	506.564,96	437.981,86
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>84.227,87</b>	<b>81.242,90</b>	<b>TOTAL</b>	<b>830.694,82</b>	<b>893.122,24</b>

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-158.540,87</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-6.189,57</b>
Seguridade Social (Exceto Previdência)	46.043,22
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-64.396,38
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	12.163,59
<b>TOTAL</b>	<b>-164.730,44</b>

Fonte: Siafi

# BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A apresentação de informação orçamentária determina que a comparação dos valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento deve ser incluída nas Demonstrações Contábeis das entidades que publicam seu orçamento aprovado, obrigatória ou voluntariamente, para fins de cumprimento das obrigações de prestação de contas e de responsabilização (accountability) das entidades do Setor Público.

A Lei nº 4.320/1964 prevê a elaboração do Balanço Orçamentário e dispõe que ele deve demonstrar as receitas e as despesas previstas em confronto com as realizadas. Assim, considerando que os entes públicos estão obrigados à publicação da Lei Orçamentária Anual, por força de dispositivo constitucional e observada as disposições da Lei nº 4.320/1964, entende-se que o Balanço Orçamentário atende aos objetivos previstos na NBC TSP 13, e deve, tanto quanto possível, observar o disposto naquela norma. Assim, este capítulo tem por objetivo dispor sobre a elaboração do Balanço Orçamentário, compatibilizando as disposições da NBC TSP 11, NBC TSP 13 e a legislação aplicável.

O Balanço Orçamentário é composto por:

- a) Quadros de Receita e Despesa;
- b) Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- c) Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados.

EM MILHARES R\$

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>				
<b>Receitas Tributárias</b>				
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	<b>1.902,68</b>	<b>1.902,68</b>	<b>1.974,99</b>	<b>72,31</b>
Contribuições Sociais	1.902,68	1.902,68	1.974,99	72,31

Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social	-	-	-	-
Formação Profis.				
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>12.241,54</b>	<b>12.241,54</b>	<b>13.029,63</b>	<b>788,09</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	12.241,54	12.241,54	13.029,63	788,09
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Receita Industrial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	<b>4.401,91</b>	<b>4.401,91</b>	<b>6.131,00</b>	<b>1.729,09</b>
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Transferências de Capital</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outras Receitas de Capital</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-

<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>18.546,14</b>	<b>18.546,14</b>	<b>21.135,62</b>	<b>2.589,48</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>18.546,14</b>	<b>18.546,14</b>	<b>21.135,62</b>	<b>2.589,48</b>
<b>DEFÍCIT</b>			<b>383.755,70</b>	<b>383.755,70</b>
<b>TOTAL</b>	<b>18.546,14</b>	<b>18.546,14</b>	<b>404.891,32</b>	<b>386.345,18</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>	-	<b>-94.023,82</b>	-	<b>94.023,82</b>
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	<b>-94.023,82</b>	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>						
Pessoal e Encargos Sociais	655.488,86	432.771,05	360.886,84	236.631,19	232.855,93	71.884,21
Juros e Encargos da Dívida	56.956,51	69.837,59	61.187,22	55.966,51	52.797,08	8.650,38
Outras Despesas Correntes	598.532,35	362.933,46	299.699,62	180.664,68	180.058,84	63.233,83
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>						
Investimentos	133.733,22	33.154,86	44.004,48	8.732,24	8.732,24	-10.849,61
Inversões Financeiras	133.733,22	33.154,86	44.004,48	8.732,24	8.732,24	-10.849,61
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>336,27</b>	<b>336,27</b>	-	-	-	<b>336,27</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>789.558,35</b>	<b>466.262,18</b>	<b>404.891,32</b>	<b>245.363,43</b>	<b>241.588,17</b>	<b>61.370,86</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>						
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>789.558,35</b>	<b>466.262,18</b>	<b>404.891,32</b>	<b>245.363,43</b>	<b>241.588,17</b>	<b>61.370,86</b>
<b>TOTAL</b>	<b>789.558,35</b>	<b>466.262,18</b>	<b>404.891,32</b>	<b>245.363,43</b>	<b>241.588,17</b>	<b>61.370,86</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO

		EXERCÍCIO ANTERIOR					
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>74.082,45</b>	<b>88.493,13</b>	<b>81.316,89</b>	<b>81.293,07</b>	<b>14.973,02</b>	<b>66.309,48</b>	
Pessoal e Encargos Sociais	4.120,00	3.524,82	1.774,66	1.750,84	47,56	5.846,43	
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	
Outras Despesas Correntes	69.962,45	84.968,31	79.542,23	79.542,23	14.925,46	60.463,05	
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>92.993,14</b>	<b>23.585,02</b>	<b>65.296,75</b>	<b>35.965,23</b>	<b>3.395,95</b>	<b>77.216,97</b>	
Investimentos	92.993,14	23.585,02	65.296,75	35.965,23	3.395,95	77.216,97	
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>167.075,59</b>	<b>112.078,14</b>	<b>146.613,64</b>	<b>117.258,30</b>	<b>18.368,98</b>	<b>143.526,45</b>	

#### 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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>4.199,18</b>	<b>4.198,13</b>	<b>1,05</b>	<b>0,00</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	3.643,57	3.643,57	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	555,61	554,56	1,05	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>-5.396,21</b>	<b>10.351,15</b>	<b>4.954,94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	-5.396,21	10.351,15	4.954,94	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-5.396,21</b>	<b>14.550,33</b>	<b>9.153,07</b>	<b>1,05</b>	<b>-</b>

Fonte: Siafi

## BALANÇO FINANCEIRO

Evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e os dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O balanço financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- a) a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- c) as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- d) o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

EM MILHARES R\$

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>21.135,62</b>	<b>19.155,52</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>404.891,32</b>	<b>421.509,20</b>
<b>Ordinárias</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Ordinárias</b>	<b>288.151,52</b>	<b>389.821,82</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>21.147,05</b>	<b>19.229,06</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>116.739,80</b>	<b>31.687,39</b>
Seguridade Social (Exceto Previdência)	14.777,68	3.044,83	Seguridade Social (Exceto Previdência)	7.955,69	2.269,18
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios	-	-	Dívida Pública	106.558,67	-
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	6.369,37	-	Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios	-	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	16.184,22	Recursos Vinculados a Fundos, Órgaos e Programas	2.225,44	-
Recursos Extraorçamentários	-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	29.418,20
Recursos Não Classificados	-	-	Recursos Extraorçamentários	-	-
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-11,43</b>	<b>-73,54</b>	Recursos Não Classificados	-	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>762.841,24</b>	<b>1.007.251,53</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>410.707,30</b>	<b>567.765,83</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	506.571,01	527.079,05	Resultantes da Execução Orçamentária	278.604,11	289.196,90
Cota Recebida	232.229,77	252.536,42	Repasso Concedido	31.681,70	16.475,51
Repasso Recebido	27.418,82	1.871,62	Sub-repasso Concedido	244.329,09	272.521,85
Sub-repasso Recebido	244.329,09	272.521,85	Cota Devolvida	-	50,39
Repasso Devolvido	-	15,45	Repasso Devolvido	-	15,45
Sub-repasso Devolvido	2.593,32	133,71	Sub-repasso Devolvido	2.593,32	133,71
Independentes da Execução Orçamentária	256.270,23	480.172,48	Independentes da Execução Orçamentária	132.103,19	278.568,93
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	253.132,65	477.755,39	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	120.595,57	245.009,23
Demais Transferências Recebidas	118,09	873,16	Demais Transferências Concedidas	25,49	649,31
Movimentação de Saldos Patrimoniais	3.019,49	366,58	Movimento de Saldos Patrimoniais	11.482,12	31.733,02
Movimentações para Incorporação de Saldos	-	1.177,36	Movimentações para Incorporação de Saldos	-	1.177,36
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-

Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>173.630,24</b>	<b>192.633,78</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>133.257,35</b>	<b>209.875,79</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	3.775,26	4.199,18	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	9.153,07	4.486,06
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	159.527,89	159.200,11	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	117.258,30	204.458,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.388,33	510,26	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.388,33	510,91
Outros Recebimentos Extraorçamentários	8.938,76	28.724,23	Outros Pagamentos Extraorçamentários	5.457,65	420,11
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		0,42	Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento		0,42
Arrecadação de Outra Unidade	8.938,76	28.723,81	Demais Pagamentos	5.457,23	420,11
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>133.348,67</b>	<b>113.458,66</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>142.099,79</b>	<b>133.348,67</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	133.348,67	113.458,66	Caixa e Equivalentes de Caixa	142.099,79	133.348,67
<b>TOTAL</b>	<b>1.090.955,76</b>	<b>1.332.499,49</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.090.955,76</b>	<b>1.332.499,49</b>

Fonte: Siafi

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACÕES PATRIMONIAIS

Esse demonstrativo evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

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

Esse Demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado. Contudo, é importante ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Já no setor público, o resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor de quanto o serviço público oferecido promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais.

A DVP permite a análise de como as políticas adotadas provocaram alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2023	2022
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>833.057,17</b>	<b>1.092.468,29</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	-	-
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	-	-
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>14.256,62</b>	<b>19.563,22</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	1.302,08	7.953,72
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	12.954,54	11.609,50
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>782.035,09</b>	<b>1.011.977,33</b>
Transferências Intragovernamentais	775.629,40	1.007.293,78
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	21,41	6,31
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	6.109,59	4.616,71
Outras Transferências e Delegações Recebidas	274,70	60,53
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>25.663,28</b>	<b>23.665,43</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	25.662,23	23.620,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	1,05	45,43
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>11.102,17</b>	<b>37.262,31</b>
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	11.102,17	37.262,31
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>797.680,76</b>	<b>1.021.567,44</b>
Remuneração a Pessoal	68.859,15	61.384,37
Encargos Patronais	40.758,10	36.934,63
Benefícios a Pessoal	6.036,20	4.926,25
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	7.810,17	3.570,19
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>14.254,68</b>	<b>15.953,30</b>
Aposentadorias e Reformas	<b>131,26</b>	<b>211,04</b>
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	131,26	211,04
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>132.110,76</b>	<b>124.043,82</b>
Uso de Material de Consumo	20,17	180,20
Serviços	129.124,34	121.282,59
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.966,26	2.581,03
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>0,01</b>	<b>-</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	0,01	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>547.787,91</b>	<b>808.240,06</b>
Transferências Intragovernamentais	415.976,81	567.902,06
Transferências Intergovernamentais	131.784,35	158.422,49
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	9,87	105,23
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	16,88	81.810,27
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>12.684,87</b>	<b>17.634,44</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	70,62	852,34
Incorporação de Passivos	500,00	55,27
Desincorporação de Ativos	12.114,25	16.726,82
<b>Tributárias</b>	<b>52,53</b>	<b>6,44</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1,83	1,17
Contribuições	50,70	5,28
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>36.054,28</b>	<b>10.047,27</b>
Premiações	-	29,75
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	10,38	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	36.043,90	10.017,52
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>35.376,41</b>	<b>70.900,85</b>

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

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

Fonte: Siafi

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa apresenta entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa identificará:

- a) as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- b) os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- c) o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados. Tais informações são úteis para fornecer aos usuários das demonstrações contábeis informações para prestação de contas, responsabilização (accountability) e tomada de decisão.

EM MILHARES R\$

	2023	2022
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>44.373,74</b>	<b>146.316,08</b>
<b>INGRESSOS</b>		
Receita Tributária	794.303,94	1.055.641,12
Receita de Contribuições	1.974,99	2.971,29
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	13.029,63	11.561,20
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
<b>Transferências Recebidas</b>	<b>6.131,00</b>	<b>4.623,02</b>
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	6.131,00	4.623,02
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>773.168,33</b>	<b>1.036.485,60</b>
Ingressos Extraorçamentários	1.388,33	510,26
Transferências Financeiras Recebidas	762.841,24	1.007.251,53
Arrecadação de Outra Unidade	8.938,76	28.723,81
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-749.930,20</b>	<b>-909.325,05</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-223.726,32</b>	<b>-186.871,21</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-13,75	-21,07
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-187.705,04	-176.864,75
Urbanismo	-	-

Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-13,38	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-35.993,74	-9.985,82
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-0,42	0,42

#### **Juros e Encargos da Dívida**

Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-

#### **Transferências Concedidas**

Intergovernamentais	-53.901,86	-81.137,81
A Estados e/ou Distrito Federal	-51.686,98	-38.646,44
A Municípios	-2.214,88	-42.491,37
Intragovernamentais	-6.345,22	-5.356,41
Outras Transferências Concedidas	-48.403,94	-67.262,75

#### **Outros Desembolsos Operacionais**

Dispêndios Extraorçamentários	-1.388,33	-510,91
Transferências Financeiras Concedidas	-410.707,30	-567.765,83
Demais Pagamentos	-5.457,23	-420,11

### **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO**

#### **INGRESSOS**

Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-

#### **DESEMBOLSOS**

Aquisição de Ativo Não Circulante	-35.622,62	-126.426,07
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-31.997,95	-122.257,49
Outros Desembolsos de Investimentos	-3.624,66	-4.168,58

### **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	-	-

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>8.751,12</b>	<b>19.890,01</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>133.348,67</b>	<b>113.458,66</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>142.099,79</b>	<b>133.348,67</b>

Fonte: Siafi

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), a Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução do patrimônio líquido da entidade. Dentre os itens demonstrados, podemos citar:

- a) os ajustes de exercícios anteriores;
- b) as transações de capital com os sócios, por exemplo: o aumento de capital, a aquisição ou venda de ações em tesouraria e os juros sobre capital próprio;
- c) o superávit ou déficit patrimonial;
- d) a destinação do resultado, por exemplo: transferências para reservas e a distribuição de dividendos; e
- e) outras mutações do patrimônio líquido.

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	EM MILHARES R\$
									Total
<b>Saldo Inicial do Exercício 2022</b>	-	-	-	-	-	<b>639.160,70</b>	-	-	<b>639.160,70</b>
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-1.397,45	-	-	-1.397,45
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	1.922,99	-	-	1.922,99
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	70.900,85	-	-	70.900,85

Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo Final do Exercício 2022</b>	-	-	-	-	-	<b>710.587,09</b>	-	-	<b>710.587,09</b>

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
<b>Saldo Inicial do Exercício 2023</b>	-	-	-	-	-	<b>521.637,58</b>	-	-	<b>521.637,58</b>
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-580,45	-	-	-580,45
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	35.376,41	-	-	35.376,41
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo Final do Exercício 2023</b>	-	-	-	-	-	<b>556.433,54</b>	-	-	<b>556.433,54</b>

Fonte: Siafi

# NOTAS EXPLICATIVAS

**NOTA 1** – O antigo Ministério da Mulher, da Família e dos Direitos Humanos - MMFDH (Órgão 81000), foi transformado em 1º/1/2023 em três Órgãos pela MEDIDA PROVISÓRIA nº 1.154, de 1º/1/2023, publicada no DOU de 1º/1/2023, que estabelece a organização básica dos órgãos da Presidência da República e dos Ministérios, convertida na LEI 14.600, de 19/6/2023, publicada no DOU de 20/6/2023 e republicada no DOU de 21/6/2023: Ministério dos Direitos Humanos e da Cidadania - MDHC (Órgão 81000), Ministério das Mulheres - MMULHERES (Órgão 65000) e Ministério da Igualdade Racial - MIR (Órgão 67000), e os saldos das contas das antigas Secretaria Nacional de Políticas para as Mulheres (UG 810012) e Secretaria Nacional de Políticas de Promoção da Igualdade Racial (UG 810008) foram transferidos para os novos Órgãos (Ministérios) correlatos.

## DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Esta declaração se refere às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2023 do Ministério dos Direitos Humanos e da Cidadania.

Declaro que os demonstrativos contábeis constantes do SIAFI (Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais, do Fluxo de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido), regidos pela Lei nº 4.320/1964 e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC nº 1.133/2008 e com Manual SIAFI, relativos ao exercício de 2023, refletem adeuada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial da unidade jurisdicionada que apresenta o Relatório de Gestão, EXCETO no tocante a:

- a) Bens Móveis - incompatibilização entre o saldo contábil no SIAFI em comparação com o Relatório Mensal de Bens Móveis – RMB, do SIADS: não é plausível atestar a efetiva integralidade dos saldos contábeis das rubricas integrantes dos Bens Móveis, no montante de R\$ 347.891.656,38

(trezentos e quarenta sete milhões, oitocentos e noventa e um mil e seiscentos e cinquenta seis reais), demonstrados no Balanço Patrimonial, visto que tem valores que não estão inseridos e outros não conferem com o Sistema Integrado de Administração de Serviços - SIADS.

As inconsistências estão sendo ajustados pela Divisão de Almoxarifado e Patrimônio o qual está empenhado para o avanço na gestão do acervo patrimonial. Apesar das identificações das inconsistências, não foi possível realizar as devidas regularizações antes do encerramento do exercício.

Durante o exercício de 2023, restou evidenciada a necessidade de evolução quanto à evidenciação patrimonial, em especial no tocante aos bens móveis. A gestão patrimonial desses bens ocorre majoritariamente, no MDHC, pelo Sistema Integrado de Administração de Serviços - SIADS. Permanece o desafio entre a compatibilização dos saldos incorporados com a real posição dos bens registrados no Sistema Integrado de Administração Financeira – SIAFI.

b) Bens Imóveis: não é razoável atestar a efetiva integralidade dos saldos contábeis das rubricas integrantes dos Bens Imóveis, na importância de R\$ 4.312.364,31 (quatro milhões, trezentos e doze mil e trezentos e sessenta e quatro reais), expressos no Balanço Patrimonial, tendo em vista que esses valores não estão inseridos no Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial – SPIUNET, logo, inexiste controle extracontábil para fins de comparabilidade. Além disso, não existe processo de registro de depreciação/reavaliação.

As áreas responsáveis estão cientes da presente questão e trabalhando para evitar que as inconsistências continuem. Apesar das identificações das inconsistências, não foi possível realizar as devidas regularizações antes do encerramento do exercício.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Brasília-DF, 31 de janeiro de 2024.

OSÉIAS DA SILVA

Contador

CRC-DF 21334