

MINISTÉRIO DOS  
DIREITOS HUMANOS



**ÓRGÃO SUPERIOR 81000**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA – SE**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO – SPO**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE – CCONT**

**EXERCÍCIO 2018**

# 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.

Em milhares R\$

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>266.912,45</b>	<b>48.514,93</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>12.758,98</b>	<b>1.141,44</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	261.761,18	46.074,61	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	4.324,00	866,72
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	5.039,06	2.328,11	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	207,47	85,44
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	112,21	112,21	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	8.227,52	189,29
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>293.677,77</b>	<b>174.022,70</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	548,18	339,71	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	548,18	339,71	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>12.758,98</b>	<b>1.141,44</b>
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
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	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Lucros	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>285.093,99</b>	<b>168.788,79</b>	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	197.729,69	168.811,16	Resultados Acumulados	<b>547.831,23</b>	<b>221.396,19</b>
Bens Móveis	197.729,69	168.811,16	Resultado do Exercício	762.537,22	53.815,77
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	66.553,69	858.540,09
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	281.259,68	690.959,68
Bens Imóveis	87.364,30	-22,38	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Imóveis	87.418,00	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>547.831,23</b>	<b>221.396,19</b>
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-53,71	-22,38			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			

<b>Intangível</b>					
Softwares	8.035,60	4.894,20			
Softwares	8.035,60	4.894,20			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	8.701,95	5.560,55			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-666,35	-666,35			
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>560.590,22</b>	<b>222.537,63</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>560.590,22</b>	<b>222.537,63</b>

#### QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>261.761,18</b>	<b>46.074,61</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>247.595,77</b>	<b>120.667,64</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>298.829,03</b>	<b>176.463,02</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>1.654,09</b>	<b>858,22</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>311.340,36</b>	<b>101.011,77</b>

#### QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>35.055,63</b>	<b>27.648,77</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>377.651,74</b>	<b>271.245,16</b>
Execução dos Atos Potenciais Ativos	35.055,63	27.648,77	Execução dos Atos Potenciais Passivos	377.651,74	271.245,16

Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	32.505,43	26.472,76	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.	2.540,20	1.176,01	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Liberar	182.534,32	143.599,94
Direitos Contratuais a Executar	10,00	-	Obrigações Contratuais a Executar	195.117,43	127.645,22
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>35.055,63</b>	<b>27.648,77</b>	<b>TOTAL</b>	<b>377.651,74</b>	<b>271.245,16</b>

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-110.938,34</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>125.103,75</b>
Previdência Social (RPPS)	-
Recursos de Receitas Financeiras	1.624,27
Doações	87.027,56
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	36.451,93
<b>TOTAL</b>	<b>14.165,42</b>

Fonte: SiafiWeb

## 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>95.116,14</b>	<b>95.116,14</b>	<b>32.743,92</b>	<b>-62.372,22</b>
<b>Receitas Tributárias</b>				
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	<b>63,70</b>	<b>63,70</b>	<b>91,23</b>	<b>27,54</b>
Contribuições Sociais	63,70	63,70	91,23	27,54
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social	-	-	-	-
Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>6.316,47</b>	<b>6.316,47</b>	<b>11.079,22</b>	<b>4.762,75</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	6.316,47	6.316,47	11.079,22	4.762,75
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	-	-	-	-

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>30.120,91</b>	<b>30.120,91</b>	<b>21.573,47</b>	<b>-8.547,44</b>
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>58.615,07</b>	<b>58.615,07</b>	-	<b>-58.615,07</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	58.615,07	58.615,07	-	-58.615,07
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>95.116,14</b>	<b>95.116,14</b>	<b>32.743,92</b>	<b>-62.372,22</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito - Mercado Interno</b>	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-

Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>95.116,14</b>	<b>95.116,14</b>	<b>32.743,92</b>	<b>-62.372,22</b>	
<b>DEFICIT</b>			<b>394.677,68</b>	<b>394.677,68</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>95.116,14</b>	<b>95.116,14</b>	<b>427.421,60</b>	<b>332.305,46</b>	
<b>DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA</b>	-	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>251.832,58</b>	<b>272.370,24</b>	<b>279.124,72</b>	<b>209.494,66</b>	<b>203.949,91</b>	<b>-6.754,48</b>
Pessoal e Encargos Sociais	52.518,11	33.622,00	42.154,85	34.573,63	31.713,64	-8.532,85
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	199.314,48	238.748,24	236.969,87	174.921,03	172.236,28	1.778,37
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>77.820,07</b>	<b>159.099,19</b>	<b>148.296,88</b>	<b>52.085,21</b>	<b>52.025,21</b>	<b>10.802,30</b>
Investimentos	77.820,07	159.099,19	148.296,88	52.085,21	52.025,21	10.802,30
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>62.738,94</b>	<b>62.738,94</b>	-	-	-	<b>62.738,94</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>392.391,59</b>	<b>494.208,37</b>	<b>427.421,60</b>	<b>261.579,87</b>	<b>255.975,13</b>	<b>66.786,77</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>392.391,59</b>	<b>494.208,37</b>	<b>427.421,60</b>	<b>261.579,87</b>	<b>255.975,13</b>	<b>66.786,77</b>
<b>TOTAL</b>	<b>392.391,59</b>	<b>494.208,37</b>	<b>427.421,60</b>	<b>261.579,87</b>	<b>255.975,13</b>	<b>66.786,77</b>

**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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>						
Pessoal e Encargos Sociais	29.348,78 434,26	63.314,25 2.594,52	49.413,66 2.164,77	48.963,66 2.164,77	12.052,75 434,26	31.646,62 429,75
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	28.914,52	60.719,73	47.248,88	46.798,88	11.618,50	31.216,87
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>						
Investimentos	48.699,58	30.908,72	39.479,97	39.479,97	675,81	39.452,52
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>78.048,35</b>	<b>94.222,97</b>	<b>88.893,62</b>	<b>88.443,62</b>	<b>12.728,57</b>	<b>71.099,14</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>					
Pessoal e Encargos Sociais	3.485,68 8,50	541,74 356,54	89,89	40,27 8,50	3.897,25 356,54
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.477,18	185,21	89,89	31,77	3.540,71
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>					
Investimentos	755,05	-	-	-	755,05
Inversões Financeiras	755,05	-	-	-	755,05
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.240,73</b>	<b>541,74</b>	<b>89,89</b>	<b>40,27</b>	<b>4.652,30</b>

Fonte: SiafiWeb

**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	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>32.743,92</b>	<b>452,38</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>427.421,60</b>	<b>106.456,04</b>
<b>Ordinárias</b>	<b>-</b>	<b>452,38</b>	<b>Ordinárias</b>	<b>397.954,42</b>	<b>78.884,73</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>32.743,92</b>	<b>-</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>29.467,18</b>	<b>27.571,31</b>
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	13,00	-
Recursos de Receitas Financeiras			Recursos de Receitas Financeiras	209,41	-
Doações	21.573,47		Operação de Crédito		27.301,40
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	11.079,22		Doações	10.054,11	256,26
Outros Recursos Vinculados a Fundos	91,23		Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	19.190,66	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos		13,65
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>785.573,78</b>	<b>133.972,97</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>404.476,92</b>	<b>52.928,67</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	701.097,31	108.598,97	Resultantes da Execução Orçamentária	344.111,10	51.235,82
Cota Recebida	374.141,59		Repasso Concedido	27.725,30	784,94
Repasso Recebido	10.569,92	58.148,09	Sub-repasso Concedido	316.385,81	50.450,88
Sub-repasso Recebido	316.385,81	50.450,88	Independentes da Execução Orçamentária	60.365,82	1.692,84
Independentes da Execução Orçamentária	84.476,47	25.374,00	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	45.343,15	1.236,53
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	77.965,64	342,62	Demais Transferências Concedidas		3,93

Movimentação de Saldos Patrimoniais	9,05		Movimento de Saldos Patrimoniais	15.005,58	452,38
Movimentações para Incorporação de Saldos	6.501,78	25.031,39	Movimentações para Incorporação de Saldos	17,08	
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>195.992,17</b>	<b>98.557,76</b>	<b>Despesas Extraorçamentárias</b>	<b>98.031,27</b>	<b>27.523,80</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	5.604,74	123,97	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	89,89	-
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	165.841,73	72.540,97	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	88.443,62	1.767,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	593,91	1.596,75	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	338,05	1.454,76
Outros Recebimentos Extraorçamentários	23.951,78	24.296,06	Outros Pagamentos Extraorçamentários	9.159,70	24.301,67
Arrecadação de Outra Unidade	23.951,78	24.296,06	Demais Pagamentos	9.159,70	24.301,67
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>177.381,11</b>		<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>261.761,18</b>	<b>46.074,61</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	177.381,11	-	Caixa e Equivalentes de Caixa	261.761,18	46.074,61
<b>TOTAL</b>	<b>1.191.690,98</b>	<b>232.983,11</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.191.690,98</b>	<b>232.983,11</b>

Fonte: SiafiWeb

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES 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 o quanto o serviço público ofertado 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.

Em milhares R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>1.508.421,03</b>	<b>1.012.669,07</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>13.768,67</b>	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	0,05	-
Variações Monetárias e Cambiais	2.689,40	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	11.079,22	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>1.478.889,57</b>	<b>1.012.216,69</b>
Transferências Intragovernamentais	1.453.996,28	1.012.216,69
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	20.538,45	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-

Transferências de Pessoas Físicas	1.035,01	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	3.319,83	-
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>766,30</b>	-
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	704,34	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	61,96	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>14.996,49</b>	<b>452,38</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	14.996,49	452,38
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>745.883,81</b>	<b>958.853,30</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>39.311,13</b>	<b>4.071,20</b>
Remuneração a Pessoal	24.608,29	2.944,61
Encargos Patronais	4.467,88	313,19
Benefícios a Pessoal	2.115,35	279,25
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	8.119,61	534,14
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>27,86</b>	-
Aposentadorias e Reformas	27,86	-
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>66.810,87</b>	<b>12.432,89</b>
Uso de Material de Consumo	54,76	-
Serviços	66.740,27	12.432,89
Depreciação, Amortização e Exaustão	15,85	-
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>627.992,25</b>	<b>934.759,28</b>
Transferências Intragovernamentais	414.086,71	924.416,72
Transferências Intergovernamentais	213.905,54	10.342,56
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	-	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>1.830,49</b>	-
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	175,76	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	21,69	-
Desincorporação de Ativos	1.633,04	-
<b>Tributárias</b>	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>9.911,20</b>	<b>7.589,93</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	9.911,20	7.589,93

<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>762.537,22</b>	<b>53.815,77</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>

Fonte: SiafiWeb

## **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\$	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>842.863,40</b>	<b>160.318,16</b>
Receitas Derivadas e Originárias	11.170,45	452,38

Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	91,23	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	11.079,22	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	452,38
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>21.573,47</b>	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	21.573,47	-
<b>Outros Ingressos das Operações</b>	<b>810.119,48</b>	<b>159.865,78</b>
Ingressos Extraorçamentários	593,91	1.596,75
Transferências Financeiras Recebidas	785.573,78	133.972,97
Arrecadação de Outra Unidade	23.951,78	24.296,06
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-737.961,62</b>	<b>-113.517,28</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-107.634,28</b>	<b>-24.177,53</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-248,28	-0,46
Administração	-6.589,06	-8.084,08
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-1.883,30	-4.094,02
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-39,86	-7,87
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-89.553,99	-4.687,43
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-

Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-9.319,80	-7.303,66
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-216.352,66</b>	<b>-10.654,66</b>
Intergovernamentais	-62.395,67	-5.343,05
A Estados e/ou Distrito Federal	-59.236,30	-5.022,95
A Municípios	-3.159,36	-320,10
Intragovernamentais	-4.997,12	-312,10
Outras Transferências Concedidas	-148.959,88	-4.999,51
<b>Outros Desembolsos das Operações</b>	<b>-413.974,68</b>	<b>-78.685,10</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-338,05	-1.454,76
Transferências Financeiras Concedidas	-404.476,92	-52.928,67
Demais Pagamentos	-9.159,70	-24.301,67
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		<b>-20.521,70</b>
		<b>-726,28</b>
<b>INGRESSOS</b>		
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-20.521,70</b>	<b>-726,28</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-18.394,90	-454,65
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-

<b>Outros Desembolsos de Investimentos</b>	<b>-2.126,80</b>	<b>-271,63</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>INGRESSOS</b>		
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>		
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>84.380,07</b>	<b>46.074,61</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>177.381,11</b>	<b>-</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>261.761,18</b>	<b>46.074,61</b>

Fonte: SiafiWeb

## 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.

Em milhares R\$

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
<b>Saldo Inicial do Exercício 2017</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	53.815,77	-	-	53.815,77
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	167.580,42	-	-	167.580,42
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo Final do Exercício 2017</b>	-	-	-	-	-	<b>221.396,19</b>	-	-	<b>221.396,19</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 2018</b>	-	-	-	-	-	<b>353.171,86</b>	-	-	<b>353.171,86</b>
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-567.877,85	-	-	-567.877,85
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	-	-	-	-	-	762.537,22	-	-	762.537,22

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 2018</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>547.831,23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>547.831,23</b>

Fonte: SiafiWeb

# NOTAS EXPLICATIVAS

## Nota 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

### Caixa

O item Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores disponíveis na Conta Única do Tesouro e em outros bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

## Nota 02 - Créditos a Receber

### Créditos a Receber a Curto Prazo

Os créditos a receber a curto prazo estão distribuídos:

1. créditos tributários a receber;
2. empréstimos e financiamentos concedidos; e
3. ajustes para perdas de créditos de curto prazo.

Os demais créditos e valores a curto prazo são provenientes do Fundo Nacional Para a Criança e Adolescente, bem como das Coordenações e Secretárias do Ministério dos Direitos Humanos.

### Créditos Tributários Receber

A Receita Federal do Brasil segrega os créditos tributários (CT) em quatro situações:

- Devedor: são CT exigíveis, sujeito à cobrança amigável e posterior envio à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional para inscrição em Dívida Ativa da União, em caso de não recebimento;
- Exigibilidade suspensa por processo administrativo: créditos tributários com sua exigibilidade suspensa na esfera administrativa. Essa suspensão ocorre no transcurso dos prazos para ciência, pagamento, interposição de impugnação, de manifestação de inconformidade ou de recursos. Aplica-se, ainda, no trâmite processual em órgão julgador do contencioso administrativo ou quando da revisão de ofício do lançamento;
- Exigibilidade suspensa em decorrência de processo judicial: nessa classificação estão os CT cujo valor e exigibilidade estão sob discussão na esfera judicial; e
- Parcelamento: abrange os saldos a pagar de todos os parcelamentos (ordinários e especiais).

## **Outros Créditos Longo Prazo**

Neste item destacam-se os registros decorrentes de créditos por dano ao patrimônio – decisão TCU, depósitos restituíveis e valores vinculados no Ativo Não Circulante. Os créditos e valores a longo prazo, são em razão da condenação transitada em julgado pelo Tribunal de Contas da União (TCU), referente a convênios inadimplentes. Os saldos dos créditos e valores a longo prazo são demonstrados nas tabelas a seguir.

## **Demais Créditos e valores a Longo Prazo**

A conta Demais Créditos e Valores a Longo Prazo representa o saldo das tomadas de contas especial de convênios referente à omissão inicial quanto ao dever de prestar contas, documentações apresentadas em sede de alegações de defesa insuficientes para comprovar a boa e regular aplicação dos recursos públicos federais envolvidos e contas irregulares, a correção desses recursos pela Taxa SELIC (AFAC – correção SELIC), nos termos do Decreto 2.673, de 1998.

Vale ressaltar que os registros nas contas de Demais Créditos e Valores a Longo Prazo são efetuados de acordo com a unidade gestora que foi celebrado o convênio e o registro nas contas de controle são feitos em nome dos responsáveis pelo repasse dos valores.

## **Nota 04 - Imobilizado**

### **Bens móveis**

Os bens móveis são registrados no Sistema Integrado de Administração de Serviços (SIADS), que gerencia todas as movimentações referentes aos bens móveis das diversas unidades organizacionais do Ministério dos Direitos Humanos. Este controle abrange os bens próprios da unidade e os bens de terceiros que estão sob a sua guarda e uso. Este sistema está integrado com o SIAFI.

### **Bens imóveis**

Os imóveis de uso especial são controlados pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União (SPIUnet), sob a gestão da Secretaria de Patrimônio da União do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão (SPU/MP).

## **Nota 05 - Provisões de Longo Prazo**

Considerando a necessidade do reconhecimento do passivo atuarial do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis da União e sua evidenciação no Balanço Patrimonial, em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e a estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) de que tratam a Portaria STN n.º 700, de 10 de dezembro de 2014, e em atendimento à Portaria MPS n.º 509, de 12 de dezembro de 2013, e a Portaria MPS n.º 403, 12 de dezembro de 2008, foi efetuado o registro dos seguintes valores nas contas de Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo:

### **Provisões Matemáticas Previdenciárias**

Em relação ao exercício 2018, houve acréscimo na remuneração a pessoal ativo civil RPPS no importe de R\$ 24.360.813 e, com relação às provisões matemáticas de vencimentos e salários, houve um acréscimo na ordem de R\$1.921.383 no exercício de 2018.

Tal aumento foi motivado pela criação do Ministério no final de 2017, com a entrada de novos servidores para compor o órgão. Com relação a gratificações, férias, 13º salários, encargos patronais, benefícios a pessoal e outros benefícios a pessoal, seguem o mesmo critério de entrada de pessoal pela nova estrutura e criação do MDH.

# DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Portanto, considerando os avanços realizados, declaro que as informações constantes das Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxo de Caixa e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, regidos pela Lei 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, relativos ao exercício de 2018, até a presente data, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Ministério dos Direitos Humanos

Brasília-DF, 12 de março de 2019.

ALEXANDRE VIEGAS AMORIM

Contador

CRC-DF 21069