

MINISTÉRIO DA
MULHER, DA FAMÍLIA E
DOS DIREITOS HUMANOS



ÓRGÃO SUPERIOR 81000

SECRETARIA-EXECUTIVA – SE

SUBSECRETARIA DE ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO – SOAD

COORDENAÇÃO-GERAL DE CONTABILIDADE E TRANSFERÊNCIAS – CGCONT

COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE – CCONT

EXERCÍCIO 2020

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	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	298.570,29	367.827,80	PASSIVO CIRCULANTE	33.319,57	36.612,32
Caixa e Equivalentes de Caixa	114.376,56	230.427,02	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	2.603,33	7.019,90
Créditos a Curto Prazo	184.076,15	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-

Demais Créditos e Valores	184.076,15	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	654,14
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		137.277,39	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Estoques	117,57	123,39	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	30.716,23	28.938,27
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	437.110,28	388.239,88	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	8.165,26	548,18	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	8.165,26		Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	8.165,26		Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		548,18	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	33.319,57	36.612,32
Propriedades para Investimento	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-		2020	2019
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Lucros	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Demais Reservas	-	-
Imobilizado	416.571,13	379.036,39	Resultados Acumulados	702.361,00	719.455,36
Bens Móveis	314.713,55	278.245,45	Resultado do Exercício	-21.185,47	98.229,07
Bens Móveis	314.954,48	278.245,45	Resultados de Exercícios Anteriores	719.455,36	620.396,67
			Ajustes de Exercícios Anteriores	4.091,11	829,62
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	702.361,00	719.455,36

(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-240,92	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-			
Bens Imóveis	101.857,58	100.790,94			
Bens Imóveis	101.923,81	100.854,39			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-66,23	-63,45			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	12.373,89	8.655,31			
Softwares	12.373,89	8.655,31			
Softwares	13.040,24	9.321,66			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-666,35	-666,35			
TOTAL DO ATIVO	735.680,57	756.067,68	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	735.680,57	756.067,68

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	114.376,56	230.427,02	PASSIVO FINANCEIRO	466.420,07	287.020,16
ATIVO PERMANENTE	621.304,00	525.640,66	PASSIVO PERMANENTE	22.682,64	26.211,04
			SALDO PATRIMONIAL	246.577,85	442.836,48

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	54.215,31	45.117,25	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	771.588,12	450.840,92
Atos Potenciais Ativos	54.215,31	45.117,25	Atos Potenciais Passivos	771.588,12	450.840,92
Garantias e Contragarantias Recebidas	52.875,57	43.777,50	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	1.329,75	1.329,75	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	407.745,92	167.942,82
Direitos Contratuais	10,00	10,00	Obrigações Contratuais	363.842,20	282.898,10
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

TOTAL	54.215,31	45.117,25	TOTAL	771.588,12	450.840,92
--------------	------------------	------------------	--------------	-------------------	-------------------

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-333.804,70
Recursos Vinculados	-18.238,81
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-286,09
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-50.818,26
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	100.258,93
Outros Recursos Vinculados	-67.393,38
TOTAL	-352.043,51

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\$

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	157.413,25	157.413,25	15.197,18	-142.216,07
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	1.758,56	1.758,56	1.948,25	189,70
Contribuições Sociais	1.758,56	1.758,56	1.948,25	189,70
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	10.740,79	10.740,79	10.926,22	185,43
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	10.740,79	10.740,79	10.926,22	185,43
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	17.064,69	17.064,69	2.322,71	-14.741,99

Outras Receitas Correntes	127.849,21	127.849,21	-	-127.849,21
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	127.849,21	127.849,21	-	-127.849,21
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	36.699,65	36.699,65	-	-36.699,65
Operações de Crédito	36.699,65	36.699,65	-	-36.699,65
Operações de Crédito Internas	36.699,65	36.699,65	-	-36.699,65
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	194.112,90	194.112,90	15.197,18	-178.915,72
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	194.112,90	194.112,90	15.197,18	-178.915,72
DEFICIT			597.869,86	597.869,86
TOTAL	194.112,90	194.112,90	613.067,05	418.954,14
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO	-	205.000,00	205.000,00	-

CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	-	-	-	-	-	-
DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	353.685,48	553.558,94	458.618,07	332.861,45	326.257,74	94.940,86
Pessoal e Encargos Sociais	53.010,19	58.218,88	57.994,52	53.656,50	50.066,81	224,36
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	300.675,29	495.340,05	400.623,55	279.204,95	276.190,93	94.716,50
DESPESAS DE CAPITAL	184.853,03	164.117,79	154.448,97	6.956,55	6.941,31	9.668,81
Investimentos	183.563,29	161.534,62	154.448,97	6.956,55	6.941,31	7.085,64
Inversões Financeiras	1.289,73	2.583,17	-	-	-	2.583,17
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	135.163,01	135.163,01	-	-	-	135.163,01
SUBTOTAL DAS DESPESAS	673.701,52	852.839,74	613.067,05	339.818,00	333.199,05	239.772,69
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	673.701,52	852.839,74	613.067,05	339.818,00	333.199,05	239.772,69
TOTAL	673.701,52	852.839,74	613.067,05	339.818,00	333.199,05	239.772,69

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	39.887,06	77.152,81	43.414,52	43.414,52	22.907,54	50.717,80
Pessoal e Encargos Sociais	2.686,32	6.221,89	1.617,10	1.617,10	164,75	7.126,35
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	37.200,74	70.930,92	41.797,42	41.797,42	22.742,79	43.591,45
DESPESAS DE CAPITAL	28.368,93	131.210,08	26.345,33	26.345,33	1.417,37	131.816,31

Investimentos	28.368,93	131.210,08	26.345,33	26.345,33	1.417,37	131.816,31
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	68.255,98	208.362,90	69.759,85	69.759,85	24.324,92	182.534,10

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	4.649,15	4.864,56	4.695,69	1.355,90	3.462,11
Pessoal e Encargos Sociais	417,38	3.248,86	3.244,70	421,54	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	4.231,76	1.615,69	1.450,98	934,36	3.462,11
DESPESAS DE CAPITAL	555,05	324,33	324,33	-	555,05
Investimentos	555,05	324,33	324,33	-	555,05
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	5.204,20	5.188,88	5.020,01	1.355,90	4.017,16

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	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	15.197,18	53.600,36	Despesas Orçamentárias	613.067,05	415.839,34
Ordinárias	-	-	Ordinárias	432.165,27	235.396,61
Vinculadas	15.216,09	53.762,25	Vinculadas	180.901,78	180.442,73
Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.967,16		Seguridade Social (Exceto Previdência)	727,24	
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	57,55	13,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	13.248,93	53.762,25	Receitas Financeiras		60.679,43
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-18,91	-161,89	Dívida Pública	78.019,89	
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	102.097,10	19.750,31
			Outros Recursos Vinculados		100.000,00
Transferências Financeiras Recebidas	1.013.872,50	1.070.905,84	Transferências Financeiras Concedidas	748.534,24	842.925,42
Resultantes da Execução Orçamentária	695.673,84	855.976,97	Resultantes da Execução Orçamentária	428.686,85	647.884,96
Cota Recebida	357.586,47	621.260,68	Repasse Concedido	76.100,01	410.169,48
Repasse Recebido		0,80	Sub-repasse Concedido	335.327,38	221.895,49
Sub-repasse Recebido	335.327,38	221.895,49	Cota Devolvida	14.499,46	3.800,00
Repasse Devolvido	4,19	800,00	Repasse Devolvido	4,19	
Sub-repasse Devolvido	2.755,81	12.020,00	Sub-repasse Devolvido	2.755,81	12.020,00
Independentes da Execução Orçamentária	318.198,66	214.928,87	Independentes da Execução Orçamentária	319.847,38	195.040,46
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	236.366,60	210.856,57	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	225.038,25	167.212,60
Demais Transferências Recebidas	81.249,48	2.457,16	Demais Transferências Concedidas	80.372,98	1,31
Movimentação de Saldos Patrimoniais	404,87	1.504,71	Movimento de Saldos Patrimoniais	14.258,44	27.743,27
Movimentações para Incorporação de Saldos	177,70	110,42	Movimentações para Incorporação de Saldos	177,70	83,28
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-

Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	291.504,59	243.672,87	Pagamentos Extraorçamentários	75.023,44	140.748,46
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	6.618,95	5.090,72	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	5.020,01	5.490,54
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	273.249,05	208.362,90	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	69.759,85	133.452,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	73,99	1.412,96	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	79,59	1.805,21
Outros Recebimentos Extraorçamentários	11.562,60	28.806,29	Outros Pagamentos Extraorçamentários	163,98	-
Restituições a Pagar		1,31	Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	1,31	
Arrecadação de Outra Unidade	11.562,60	26.388,56	Demais Pagamentos	162,67	
Demais Recebimentos		2.416,42			
Saldo do Exercício Anterior	230.427,02	261.761,18	Saldo para o Exercício Seguinte	114.376,56	230.427,02
Caixa e Equivalentes de Caixa	230.427,02	261.761,18	Caixa e Equivalentes de Caixa	114.376,56	230.427,02
TOTAL	1.551.001,29	1.629.940,25	TOTAL	1.551.001,29	1.629.940,25

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\$

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.212.281,44	1.373.562,29
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	-	-
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	14.841,21	13.310,42
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	11,40
Variações Monetárias e Cambiais	3.961,41	1.571,76
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	10.879,80	11.727,26
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	1.104.963,06	1.225.812,53
Transferências Intragovernamentais	1.014.162,50	1.185.229,33
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	2,50	39.147,71
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-

Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	2.320,20	1.421,72
Outras Transferências e Delegações Recebidas	88.477,85	13,78
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	77.145,47	106.553,45
Reavaliação de Ativos	1.003,11	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	76.141,04	106.370,15
Ganhos com Desincorporação de Passivos	1,31	183,30
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	15.331,71	27.885,89
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	15.331,71	27.885,89
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.233.466,91	1.275.333,22
Pessoal e Encargos	61.782,19	59.948,71
Remuneração a Pessoal	37.494,78	36.574,84
Encargos Patronais	5.160,37	5.599,49
Benefícios a Pessoal	4.170,59	3.379,16
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	14.956,45	14.395,21
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	313,44	69,58
Aposentadorias e Reformas	54,53	69,58
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	258,91	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	76.981,49	113.631,65
Uso de Material de Consumo	135,81	49,49
Serviços	76.600,05	113.572,41
Depreciação, Amortização e Exaustão	245,63	9,74
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	1.062.630,20	1.012.273,28
Transferências Intragovernamentais	748.667,47	916.881,39
Transferências Intergovernamentais	239.328,30	81.253,09
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	1.129,80
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	74.634,43	13.009,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	25.767,13	84.293,94
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	62,42	-
Incorporação de Passivos	495,29	21.862,94
Desincorporação de Ativos	25.209,42	62.430,99
Tributárias	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	5.992,47	5.116,06
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-

Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	5.992,47	5.116,06
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-21.185,47	98.229,07

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS	2020	2019

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\$

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA		
	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-88.964,25	49.474,39
INGRESSOS	1.040.706,27	1.154.725,45
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	1.948,25	1.535,02

Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	10.926,22	11.495,92
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências Recebidas	2.322,71	40.569,43
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	2.322,71	40.569,43
Outros Ingressos Operacionais	1.025.509,09	1.101.125,09
Ingressos Extraorçamentários	73,99	1.412,96
Restituições a Pagar		1,31
Transferências Financeiras Recebidas	1.013.872,50	1.070.905,84
Arrecadação de Outra Unidade	11.562,60	26.388,56
Demais Recebimentos		2.416,42
DESEMBOLSOS	-1.129.670,52	-1.105.251,06
Pessoal e Demais Despesas	-137.884,29	-171.085,96
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-310,28
Administração	-0,33	-2.203,81
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-37,94	-165,40
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-63,35	-79,05
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-131.911,23	-165.937,86
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-

Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-5.871,44	-2.389,56
(+/-) 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	-243.008,42	-89.434,45
Intergovernamentais	-36.866,62	-60.357,36
A Estados e/ou Distrito Federal	-28.907,25	-48.725,90
A Municípios	-7.959,37	-11.631,46
Intragovernamentais	-5.280,37	-5.681,76
Outras Transferências Concedidas	-200.861,43	-23.395,34
Outros Desembolsos Operacionais	-748.777,81	-844.730,64
Dispêndios Extraorçamentários	-79,59	-1.805,21
Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	-1,31	-
Transferências Financeiras Concedidas	-748.534,24	-842.925,42
Demais Pagamentos	-162,67	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-27.086,21	-80.808,55
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-27.086,21	-80.808,55
Aquisição de Ativo Não Circulante	-24.547,81	-79.623,06

Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-2.538,40	-1.185,50
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	-116.050,46	-31.334,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	230.427,02	261.761,18
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	114.376,56	230.427,02

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.

]

Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2020	-	-	-	-	-	723.551.832,58	-	-	723.551.832,58

Fonte: SiafiWeb

NOTAS EXPLICATIVAS

1. ATIVO

1.1. ATIVO CIRCULANTE

Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Em 31.12.2020, a UPC 81000 possuía o montante de R\$ 114.476.563 milhões depositados em caixa. A conta Caixa e Equivalência de Caixa é apresentada no Balanço Patrimonial, no Balanço Financeiro (do lado dos Dispêndios, no item Saldo para o Exercícios Seguintes), como também na Demonstração dos Fluxos de Caixa, no item Caixa e Equivalente de Caixa Final. Refere-se ao montante a que as unidades gestoras têm direito a sacar da Conta única do Tesouro Nacional, mantida no Banco Central do Brasil para atender às suas despesas, cujos registros são feitos diretamente na conta de Limite de Saque com Vinculação de Pagamento, que integra o item de Caixa e Equivalente de Caixa. O limite é disponibilizado pelo Órgão Central de Programação Financeira – COFIN/STN à Setorial Financeira do MMFDH e destas às unidades gestoras integrantes da UPC-MMFDH, de acordo com o montante de liquidações efetuadas em cada mês. Observou-se uma redução de 50,4% no saldo da conta, quando se compara o exercício de 2019 com o de 2020, conforme demonstrado no quadro a seguir.

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
Caixa e Equivalentes de Caixa	114.376.563	230.427.021	-50,4%
TOTAL	114.376.563	230.427.021	

Fonte: Siafi

Nota 2 – Créditos e Valores a Curto Prazo

Trata-se de valores a receber de servidores e terceiros, tais como: adiantamento de férias, 13.º salário e Termo de Execução Descentralizada – TED. Em 31.12.2020, o saldo da conta era de R\$ 184.076.152 milhões, sendo que este aumentou em 34,1%, no período, em especial pela formalização de novos Termos de Execução Descentralizada.

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	184.076.152	137.277.386	34,1%
TOTAL	184.076.152	137.277.386	

Fonte: Siafi

Nota 3 – Estoques

Os Estoques são compostos pelos bens de consumo depositados em almoxarifado, em especial materiais de expediente. Conforme demonstrado no quadro abaixo, o saldo da conta, em 31.12. 2020, era de R\$ 117.575 mil, contudo, não é possível afirmar que o referido saldo reflita adequadamente a situação monetária dos bens em almoxarifado, uma vez que estes não estão inseridos no Sistema Integrado de Administração de Serviços – SIADS, logo, inexistente controle extra contábil para fins de comparabilidade. Não obstante, Aa UPC-MMFDH já iniciou os procedimentos para regularização do evento

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
Estoques	117.574	123.392	-4,7%
TOTAL	117.574	123.392	

Fonte: Siafi

1.2. ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 4 – Demais Créditos e Valores a Longo Prazo

Refere-se aos direitos a receber a longo prazo, ou seja, após o término do exercício seguinte, decorrentes de depósitos judiciais e de prestação de contas não aprovadas e já julgadas pelo Tribunal de Contas da União - TCU. Em 31.12.2020, a rubrica apresentava o saldo de R\$ 8.165.256 milhões. Comparando-se com o exercício de 2019, observou-se uma significativa variação positiva que se explica pelos inúmeros processos julgados pelo TCU, no ano de 2020, com a emissão do respectivo Acórdão.

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	8.165.256	548.178	1389,5%
TOTAL	8.165.256	548.178	

Fonte: Siafi

Nota 5 – Bens Móveis

Trata-se de bens móveis diversos, em poder da UPC-MMFDH, conforme discriminado no quadro abaixo, registrados pelo valor de aquisição e sujeitos à depreciação e reavaliação. Em 31.12.2020, o grupo apresentava o saldo líquido (deduzida a depreciação) de R\$ 314.713.554 milhões, todavia, este saldo não reflete a real situação monetária dos citados bens, uma vez que estes não estão inseridos no Sistema Integrado de Administração de Serviços - SIADS, logo, inexistente controle exa contábil para fins de comparabilidade. Na rubrica “Demais Bens Móveis” estão contabilizados os bens a alienar e bens a localizar oriundos de doações recebidas do Ministério da Justiça e Segurança Pública e Presidência da República. Na conta de bens a alienar estão registrados os bens adquiridos para equipagem dos Conselhos Tutelares que ainda não foram doados. Importante, ainda, assinalar que os referidos bens não estão sendo depreciados. Importa, todavia, assinalar que a UPC-MMFDH já está adotando as medidas necessárias para sanar as inconsistências apontadas.

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	1.997.182	411.405	385,5%
Bens de Informática	38.517.209	89.142.988	-56,8%

Móveis e Utensílios	15.851.748	12.244.027	29,5%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	1.704.369	224.771	658,3%
Veículos	90.180.169	176.058.931	-48,8%
Demais Bens Móveis	166.703.799	163.330	101965,6%
SUBTOTAL	314.954.476	278.245.451	
Depreciação/Amortização Acumulada	-240.923	0	
TOTAL	314.713.554	466.936.509	

Fonte: Siafi

Nota 6 – Bens Imóveis

Em 31.12.2020, a UPC-MMFDH possuía Bens Imóveis registrados no Balanço Patrimonial no montante líquido (deduzida a depreciação) de R\$ 101.857.577 milhões, conforme demonstrado no quadro abaixo. Os referidos bens imóveis foram reconhecidos pelo valor de aquisição e estão sujeitos à depreciação, bem como à redução ao valor recuperável ou à reavaliação. São registrados por meio do Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial – SPUINET, o qual gerencia a utilização dos Imóveis da União. Cabe ressaltar que existem bens registrados contabilmente que ainda não foram inseridos no SPUINET e, além disso, o registro contábil da depreciação não reflete a realidade por haver bens ainda não incorporados. Não obstante as inconsistências apontadas, a UPC 81000 está adotando as providências necessárias para regularização das mencionadas impropriedades.

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
Bens de Uso Especial	100.276.379	99.273.267	1,0%
Terrenos, Glebas	96.130.059	96.130.059	0,0%
Edifícios	4.146.320	3.143.207	31,9%
Bens Dominicais	1.581.121	1.581.121	0,0%
Bens Imóveis em Andamento	66.306	0	

SUBTOTAL	101.923.807	100.854.388	
Depreciação/Amortização Acumulada	-66.230	-63.450	
TOTAL	101.857.577	100.790.938	

Fonte: Siafi

Nota 7 – Intangível

São bens incorpóreos com vida útil definida, sendo que, na UPC-MMFDH, são representados pelos softwares destinados ao apoio da atividade ou exercido com essa finalidade. São mensurados pelo valor de aquisição ou de produção, deduzidos da conta de amortização acumulada. Em 31.12.2020, a rubrica possuía o saldo de R\$ 13.040.240 milhões, conforme quadro abaixo:

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
Software com Vida Útil Definida	13.040.240	9.321.661	39,9%
SUBTOTAL	13.040.240	9.321.661	
Amortização Acumulada	-666.349	-666.349	
TOTAL	12.373.891	8.655.312	

Fonte: Siafi

2. PASSIVO

2.1. PASSIVO CIRCULANTE

Nota 8 – Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo

Referem-se às obrigações com pessoal a pagar, benefícios previdenciários e encargos sociais a pagar, apropriados em 31.12.2020 e pagos em janeiro de 2021. Em 31.12.2020, o grupo possuía um saldo de R\$ 2.603.332 milhões. Destaque-se a retração de 63,3% no saldo da conta de

Pessoal a Pagar, no período 2019/2020, que se explica pela não efetivação das baixas de provisão de décimo terceiro salário e férias no exercício de 2019, sendo efetuadas as citadas baixas em 2020.

R\$ milhares

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
Pessoal a Pagar	2.574.337	7.019.901	-63,3%
Benefícios Previdenciários a Pagar	19.529	0	
Benefícios Assistenciais a Pagar	0	0	
Encargos Sociais a Pagar	9.465	9.826	-3,7%
TOTAL	2.603.332	7.029.726	

Fonte: Siafi

Nota 9 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Referem-se a diversas obrigações de curto prazo para com terceiros, conforme detalhado no quadro abaixo, cujo saldo em 31.12.2020 alcançou o montante de R\$ 30.585.126 milhões. Destaque-se as obrigações a pagar referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres, no valor de R\$ 6.617.417 milhões e Transferências Financeiras a Comprovar – TED, na importância de R\$ 22.232.644 milhões, sendo que esta última aguarda a aprovação de prestações de contas de convênios para que seja efetuada a baixa contábil.

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
Valores Restituíveis	131.107	240.499	-45,5%
Indenizações, Restituições e Compensações	0	1.311	-100,0%
Diárias a Pagar	120	19.312	-99,4%
Convênios e Instrumentos Congêneres a Pagar	6.617.417	5.017.164	31,9%
Depósitos por Devolução de Valores Não Reclam	0	3.304	-100,0%
GRU-Valores em Trânsito para Estorno Despesa	0	1.938	-100,0%
Obrigações com Entidades Federais - Consolid.	1.284.945	972.100	32,2%

Transferências Financeiras a Comprovar - TED	22.232.644	22.232.644	0,0%
Conv. e Instrum. Congeneres a Pag - Inter Est	450.000	450.000	0,0%
TOTAL	30.585.126	28.697.773	

Fonte: Siafi

Nota 10 – Ajuste de Exercício Anterior

O ajuste de exercício anterior ocorre pelo reconhecimento decorrente de efeitos de mudança de política contábil ou pela retificação de erro imputável a determinado exercício anterior e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Em 31.12.2020, o Balanço Patrimonial evidenciou um saldo contábil de R\$ 4.091.109 milhões na rubrica em comento, conforme demonstrado no quadro abaixo. Referido saldo apresentou uma variação positiva de 393,13% em relação ao exercício anterior, o que se explica pelo registro de retificação de eventos diversos, com origem em exercícios pretéritos.

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
Ajuste de Exercícios Anteriores	4.091.109	829.621	393,13%
TOTAL	4.091.109	829.621	

Fonte: Siafi

Nota 11 - Contrato de Serviços em Execução (conta de controle) - Maiores Contratações - acima de R\$ 10 milhões

O quadro a seguir apresenta os dez maiores contratos em execução na UPC-MMFDH, cujos dados foram extraídos de conta extra contábil, logo, não estão evidenciados no Balanço Patrimonial.

Em milhares R\$

CONTRATADO	31/12/2020	AV (%)
NORTHWARE COMERCIO E SERVICOS LTDA	43.249.933	21,6%

BR BPO TECNOLOGIA E SERVICOS S.A.	30.644.238	15,3%
ADCON - ADMINISTRACAO E CONSERVACAO EIRELI	26.110.877	13,0%
CALL TECNOLOGIA E SERVICOS LTDA	24.919.646	12,4%
FCA FIAT CHRYSLER AUTOMOVEIS BRASIL LTDA.	23.248.582	11,6%
BANCO DO BRASIL SA	17.537.045	8,7%
AGENCIA DE EVENTOS NEGOCIOS E SERVICOS LTDA	13.014.247	6,5%
SWOT SERVICO DE FESTAS E EVENTOS LTDA	11.079.857	5,5%
PLANALTO SERVICE EIRELI	10.816.454	5,4%
TOTAL	200.620.879	100,0%

Fonte: Siafi

DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2020 do MMFDH.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020, e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2020, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64 e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, exceto quanto os assuntos mencionados a seguir:

Estoques

O saldo contábil dos estoques em almoxarifado, no valor de R\$ R\$ 117.575 mil, expresso no Balanço Patrimonial, não reflete adequadamente a real situação monetária dos bens em estoque, uma vez estes não estão inseridos no Sistema Integrado de Administração de Serviços - SIADS, logo, inexistente controle extra contábil (Relatório de Movimentação de Almoxarifado – RMA) para fins de comparabilidade.

Bens Móveis

Os saldos contábeis das rubricas integrantes dos Bens Móveis, no montante de R\$ 314.713.554 mil, demonstrados no Balanço Patrimonial, não refletem adequadamente a real situação monetária dos mencionados bens, uma vez que estes não estão inseridos no Sistema Integrado de Administração de Serviços - SIADS, logo, inexistente controle extra contábil (Relatório de Movimentação de Bens Móveis – RMB) para fins de comparabilidade. Além disso, inexistente processo de registro de depreciação/reavaliação.

Bens Imóveis

Os saldos contábeis das rubricas integrantes dos Bens Imóveis, na importância de R\$ 101.857.577 mil, expressos no Balanço Patrimonial, não refletem adequadamente a real situação monetária dos citados bens imóveis, uma vez que estes não estão inseridos no Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial – SPINET, logo, inexistente controle extra contábil para fins de comparabilidade. Além disso, inexistente processo de registro de depreciação/reavaliação.

Brasília-DF, 27 de janeiro de 2021.

JOSÉ CARLOS GOMES

Contador

CRC-DF 9261/O-7