

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 2021

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	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE	272.569,83	298.570,29	PASSIVO CIRCULANTE	11.188,89	33.319,57
Caixa e Equivalentes de Caixa	113.458,66	114.376,56	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	3.529,07	2.603,33
Créditos a Curto Prazo	159.013,18	184.076,15	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-

Demais Créditos e Valores	159.013,18	184.076,15	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1,33	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	97,99	117,57	Obrigações de Repartição a Outros Entes	4.792,62	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	2.865,88	30.716,23
ATIVO NÃO CIRCULANTE	377.779,76	437.110,28	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	36.502,44	8.165,26	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	36.502,44	8.165,26	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	36.502,44	8.165,26	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	11.188,89	33.319,57
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
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	326.742,78	416.571,13	Resultados Acumulados	639.160,70	702.361
Bens Móveis	279.251,81	314.713,55	Resultado do Exercício	-62.753,21	-21.185,47
Bens Móveis	280.047,95	314.954,48	Resultados de Exercícios Anteriores	702.361,00	719.455,36
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-796,14	-240,92	Ajustes de Exercícios Anteriores	-447,09	4.091,11
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Imóveis	47.490,96	101.857,58	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	639.160,70	702.361,00
Bens Imóveis	47.557,55	101.923,81			

(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-66,58	-66,23			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	14.534,54	12.373,89			
Softwares	14.534,54	12.373,89			
Softwares	15.200,89	13.040,24			
(-) 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	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	650.349,59	735.680,57	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	650.349,59	735.680,57

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO FINANCEIRO	113.458,66	114.376,56	PASSIVO FINANCEIRO	500.345,27	466.420,07
ATIVO PERMANENTE	536.890,93	621.304,00	PASSIVO PERMANENTE	2.579,58	22.682,64
			SALDO PATRIMONIAL	147.424,74	246.577,85

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	69.154,97	54.215,31	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	887.199,88	771.588,12
Atos Potenciais Ativos	69.154,97	54.215,31	Atos Potenciais Passivos	887.199,88	771.588,12

Garantias e Contragarantias Recebidas	68.115,15	52.875,57	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	1.029,82	1.329,75	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	454.231,93	407.745,92
Direitos Contratuais	10,00	10,00	Obrigações Contratuais	432.967,95	363.842,20
Outros Atos Potenciais	-	-	Outros Atos Potenciais	-	-
Ativos			Passivos		
TOTAL	69.154,97	54.215,31	TOTAL	887.199,88	771.588,12

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-402.859,72
Recursos Vinculados	15.973,11
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-1.789,80
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-24.807,32
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	106.525,17
Outros Recursos Vinculados	-63.954,94
TOTAL	-386.886,61

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
RECEITAS CORRENTES	182.127,63	182.127,63	14.965,49	-167.162,14
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	1.964,54	1.964,54	1.578,00	-386,55
Contribuições Sociais	1.964,54	1.964,54	1.578,00	-386,55
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social	-	-	-	-
Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	5.487,77	5.487,77	9.552,38	4.064,60
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	5.487,77	5.487,77	9.552,38	4.064,60
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	34.434,03	34.434,03	3.835,12	-30.598,92
Outras Receitas Correntes	140.241,28	140.241,28	-	-140.241,28
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	140.241,28	140.241,28	-	-140.241,28
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	135.833,76	135.833,76	-	-135.833,76
Operações de Crédito	135.833,76	135.833,76	-	-135.833,76
Operações de Crédito Internas	135.833,76	135.833,76	-	-135.833,76
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	317.961,38	317.961,38	14.965,49	-302.995,90
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-

Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	317.961,38	317.961,38	14.965,49	-302.995,90
DEFICIT			396.685,74	396.685,74
TOTAL	317.961,38	317.961,38	411.651,23	93.689,85
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-3.743,77	-	3.743,77
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-3.743,77	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	363.875,56	355.718,13	317.178,44	199.525,98	195.037,06	38.539,69
Pessoal e Encargos Sociais	56.354,36	58.595,31	56.336,50	54.596,60	50.766,16	2.258,82
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	307.521,20	297.122,82	260.841,94	144.929,38	144.270,91	36.280,87
DESPESAS DE CAPITAL	95.103,42	99.517,08	94.472,79	7.619,98	7.619,98	5.044,29
Investimentos	95.103,42	99.517,08	94.472,79	7.619,98	7.619,98	5.044,29
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	159.636,55	159.636,55	-	-	-	159.636,55
SUBTOTAL DAS DESPESAS	618.615,52	614.871,75	411.651,23	207.145,96	202.657,04	203.220,52
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	618.615,52	614.871,75	411.651,23	207.145,96	202.657,04	203.220,52
TOTAL	618.615,52	614.871,75	411.651,23	207.145,96	202.657,04	203.220,52

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	50.717,80	125.756,62	73.328,15	73.226,70	28.402,96	74.844,76
Pessoal e Encargos Sociais	7.126,35	4.338,02	2.003,56	2.003,56	5.265,61	4.195,20
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	43.591,45	121.418,60	71.324,59	71.223,13	23.137,35	70.649,56
DESPESAS DE CAPITAL	131.816,31	147.492,43	63.137,06	63.137,06	3.684,29	212.487,38
Investimentos	131.816,31	147.492,43	63.137,06	63.137,06	3.684,29	212.487,38
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	182.534,10	273.249,05	136.465,21	136.363,76	32.087,25	287.332,14

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	3.462,11	6.603,71	6.603,71	-	3.462,11
Pessoal e Encargos Sociais	-	3.589,68	3.589,68	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.462,11	3.014,02	3.014,02	-	3.462,11
DESPESAS DE CAPITAL	555,05	15,24	15,24	-	555,05
Investimentos	555,05	15,24	15,24	-	555,05
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	4.017,16	6.618,95	6.618,95	-	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	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Receitas Orçamentárias	14.965,49	15.197,18	Despesas Orçamentárias	411.651,23	613.067,05
Ordinárias	-	-	Ordinárias	382.155,69	432.165,27
Vinculadas	15.010,62	15.216,09	Vinculadas	29.495,54	180.901,78
Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.623,13	1.967,16	Seguridade Social (Exceto Previdência)	4.419,18	727,24
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	57,55
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	13.387,49	13.248,93	Dívida Pública	4.146,55	78.019,89
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-45,13	-18,91	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	20.929,80	102.097,10
Transferências Financeiras Recebidas	706.398,46	1.013.872,50	Transferências Financeiras Concedidas	394.112,92	748.534,24
Resultantes da Execução Orçamentária	391.276,52	695.673,84	Resultantes da Execução Orçamentária	220.167,25	428.686,85
Cota Recebida	181.743,70	357.586,47	Repasse Concedido	10.649,88	76.100,01
Repasse Recebido	15,45		Sub-repasse Concedido	209.077,84	335.327,38
Sub-repasse Recebido	209.077,84	335.327,38	Cota Devolvida		14.499,46
Repasse Devolvido		4,19	Repasse Devolvido		4,19
Sub-repasse Devolvido	439,53	2.755,81	Sub-repasse Devolvido	439,53	2.755,81
Independentes da Execução Orçamentária	315.121,94	318.198,66	Independentes da Execução Orçamentária	173.945,67	319.847,38

RP	Transferências Recebidas para Pagamento de	313.744,62	236.366,60	RP	Transferências Concedidas para Pagamento de	153.314,80	225.038,25
	Demais Transferências Recebidas	1.238,65	81.249,48		Demais Transferências Concedidas	1.444,35	80.372,98
	Movimentação de Saldos Patrimoniais	138,67	404,87		Movimento de Saldos Patrimoniais	19.186,52	14.258,44
	Movimentações para Incorporação de Saldos		177,70		Movimentações para Incorporação de Saldos		177,70
	Aporte ao RPPS	-	-		Aporte ao RPPS	-	-
	Aporte ao RGPS	-	-		Aporte ao RGPS	-	-
	Recebimentos Extraorçamentários	226.806,63	291.504,59		Pagamentos Extraorçamentários	143.324,33	75.023,44
	Inscrição dos Restos a Pagar Processados	4.488,92	6.618,95		Pagamento dos Restos a Pagar Processados	6.618,95	5.020,01
	Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	204.505,27	273.249,05		Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	136.363,76	69.759,85
	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	203,92	73,99		Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	203,26	79,59
	Outros Recebimentos Extraorçamentários	17.608,53	11.562,60		Outros Pagamentos Extraorçamentários	138,36	163,98
	Arrecadação de Outra Unidade	17.608,53	11.562,60		Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores		1,31
					Demais Pagamentos	138,36	162,67
	Saldo do Exercício Anterior	114.376,56	230.427,02		Saldo para o Exercício Seguinte	113.458,66	114.376,56
	Caixa e Equivalentes de Caixa	114.376,56	230.427,02		Caixa e Equivalentes de Caixa	113.458,66	114.376,56
	TOTAL	1.062.547,14	1.551.001,29		TOTAL	1.062.547,14	1.551.001,29

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		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	814.276,60	1.212.281,44
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	24.170,34	14.841,21
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	14.510,85	3.961,41
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	9.659,49	10.879,80
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	714.226,02	1.104.963,06
Transferências Intragovernamentais	709.666,87	1.014.162,50
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	4,00	2,50

Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	3.831,12	2.320,20
Outras Transferências e Delegações Recebidas	724,03	88.477,85
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	40.403,47	77.145,47
Reavaliação de Ativos	-	1.003,11
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	19.427,68	76.141,04
Ganhos com Desincorporação de Passivos	20.975,79	1,31
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	35.476,77	15.331,71
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	35.476,77	15.331,71
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	877.029,80	1.233.466,91
Pessoal e Encargos	62.596,73	61.782,19
Remuneração a Pessoal	36.787,14	37.494,78
Encargos Patronais	5.300,83	5.160,37
Benefícios a Pessoal	3.675,01	4.170,59
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	16.833,75	14.956,45
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	238,04	313,44
Aposentadorias e Reformas	-	54,53
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	238,04	258,91
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	92.353,60	76.981,49
Uso de Material de Consumo	514,08	135,81
Serviços	91.283,53	76.600,05

Depreciação, Amortização e Exaustão	555,98	245,63
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	674.669,54	1.062.630,20
Transferências Intragovernamentais	397.381,34	748.667,47
Transferências Intergovernamentais	145.008,88	239.328,30
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	1,05	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	132.278,27	74.634,43
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	46.640,52	25.767,13
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	0,38	62,42
Incorporação de Passivos	-	495,29
Desincorporação de Ativos	46.640,14	25.209,42
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	531,38	5.992,47
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-

Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	531,38	5.992,47
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-62.753,21	-21.185,47

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2021	2020

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\$

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
----------------------	-------------	-------------

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	43.525.004,43	-88.964.246,43
INGRESSOS	739.176.395,75	1.040.706.274,52
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	1.577.996,22	1.948.253,58
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	9.552.375,11	10.926.223,44
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências Recebidas	3.835.115,56	2.322.705,19
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	3.835.115,56	2.322.705,19
Outros Ingressos Operacionais	724.210.908,86	1.025.509.092,31
Ingressos Extraorçamentários	203.919,34	73.994,16
Transferências Financeiras Recebidas	706.398.462,60	1.013.872.498,30
Arrecadação de Outra Unidade	17.608.526,92	11.562.599,85
DESEMBOLSOS	-695.651.391,32	-1.129.670.520,95
Pessoal e Demais Despesas	-148.769.286,36	-137.884.289,91
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-9.850,28	-330,00
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-37.936,30
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-63.353,64
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-148.247.213,59	-131.911.227,41

Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-2.800,28	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-509.422,21	-5.871.442,56
(+/-) 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	-152.427.555,19	-243.008.418,96
Intergovernamentais	-65.530.221,53	-36.866.615,54
A Estados e/ou Distrito Federal	-50.621.211,68	-28.907.245,61
A Municípios	-14.909.009,85	-7.959.369,93
Intragovernamentais	-5.142.823,36	-5.280.369,17
Outras Transferências Concedidas	-81.754.510,30	-200.861.434,25
Outros Desembolsos Operacionais	-394.454.549,77	-748.777.812,08
Dispêndios Extraorçamentários	-203.263,84	-79.591,67
Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	-	-1.310,57
Transferências Financeiras Concedidas	-394.112.923,35	-748.534.237,63
Demais Pagamentos	-138.362,58	-162.672,21
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-44.442.905,11	-27.086.211,39
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-

DESEMBOLSOS	-44.442.905,11	-27.086.211,39
Aquisição de Ativo Não Circulante	-41.983.146,60	-24.547.806,87
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-2.459.758,51	-2.538.404,52
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	-917.900,68	-116.050.457,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	114.376.562,92	230.427.020,74
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	113.458.662,24	114.376.562,92

Fonte: SiafiWeb / UPC: OS 81000 – MMFDH

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\$

Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-62.753.205,45	-	-	-62.753.205,45
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 2021	-	-	-	-	-	639.160.700,37	-	-	639.160.700,37

Fonte: SiafiWeb

NOTAS EXPLICATIVAS

1. ATIVO

1.1. ATIVO CIRCULANTE

Nota 1 – Créditos a Curto Prazo

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)
Créditos a Curto Prazo	159.013.182	184.076.152	-14%
TOTAL	159.013.182	184.076.152	

Fonte: Siafi

Créditos a Curto Prazo equivalem a adiantamentos à servidores, créditos a receber por dano ao patrimônio, descentralização de Termos de Execução Descentralizada – TED's e outros créditos. O decréscimo de R\$ 25.062.970 milhões (-14%), entre 31/12/2020 e 31/12/2021, é decorrente de baixa/cancelamento de créditos por dano ao patrimônio e prestação de contas de TED's.

Nota 2 – Estoques

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)
Estoques	97.987	117.574	-17%
TOTAL	97.987	117.574	

Fonte: Siafi

Os Estoques são compostos pelos bens de consumo depositados em almoxarifado, em especial materiais de expediente. Conforme demonstrado no quadro acima, o saldo da conta em 31/12/2021 é de R\$ 97.987 mil. Contudo, não é possível afirmar que o 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. O MMFDH já iniciou os procedimentos de migração dos valores para o SIADS.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 3 – Ativo Realizável a Longo Prazo

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)
Créditos a Longo Prazo	36.502.442	8.165.256	347%
TOTAL	36.502.442	8.165.256	

Fonte: Siafi.

Refere-se aos direitos a receber a longo prazo, após o término do exercício seguinte, decorrentes de depósitos judiciais e da prestação de contas não aprovadas e já julgadas pelo Tribunal de Contas da União – TCU. O acréscimo de R\$ 28.337.186 milhões (347%), entre 31/12/2020 e 31/12/2021, é proveniente de outras apropriações de crédito por dano ao patrimônio por decisão do TCU no 4º trimestre de 2021, com a emissão dos respectivos Acórdãos.

Nota 4 – Ativo Imobilizado - Bens Móveis

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)
Bens Móveis	280.047.949	314.954.476	-11%
TOTAL	280.047.949	314.954.476	

Fonte: Siafi

Referem-se a bens móveis diversos, registrados pelo valor de aquisição e sujeitos à depreciação e reavaliação. Em 31/12/2021 o grupo apresentou o saldo líquido (deduzida a depreciação) de R\$ 280.047.949 milhões. Todavia, este saldo não reflete a real situação monetária dos bens, uma vez que estes não estão inseridos no Sistema Integrado de Administração de Serviços – SIADS. Logo, inexistente controle extra contábil para fins de comparabilidade. Neste item estão contabilizados os bens a alienar e bens a localizar oriundos de doações recebidas do Ministério da Justiça e Segurança Pública e da Presidência da República. Os bens a alienar correspondem aos bens adquiridos para equipagem dos Conselhos Tutelares que ainda não foram baixados por falta de Termo de Doação ou ainda não foram doados. Importante assinalar que estes bens não estão sendo depreciados. O MMFDH já está adotando as medidas necessárias para corrigir essas inconsistências.

Nota 5 – Ativo Imobilizado - Bens Imóveis

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)
Bens Imóveis	47.557.545	101.923.807	-53%
TOTAL	47.557.545	101.923.807	

Fonte: Siafi

Referem-se a bens imóveis 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, que gerencia a utilização dos Imóveis da União. O decréscimo de R\$ 54.366.262 milhões (-53%), entre 31/12/2020 e 31/12/2021, é decorrente da transferência de imóveis de uso especial no SPUINET para a SPU. Ressalta-se 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. O MMFDH já está adotando as medidas necessárias para reparar essas inconsistências.

Nota 6 – Intangível

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)
-----------	------------	------------	--------

Software com Vida Útil Definida	14.534.544	12.373.891	17%
TOTAL	14.534.544	12.373.891	

Fonte: Siafi

São bens incorpóreos com vida útil definida e no MMFDH são representados pelos softwares destinados ao apoio das atividades ou com essa finalidade. São mensurados pelo valor de aquisição ou de produção, deduzidos da amortização acumulada. O acréscimo de R\$ 2.160.653 milhões (17 %), entre 31/12/2020 e 31/12/2021, é proveniente de aquisição de novos softwares.

2. PASSIVO

2.1. PASSIVO CIRCULANTE

Nota 7 – Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)
Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	3.529.067	2.603.332	36%
TOTAL	3.529.067	2.603.332	

Fonte: Siafi

Referem-se às obrigações com pessoal a pagar, benefícios previdenciários e encargos sociais a pagar, apropriados em junho de 2021. O acréscimo de R\$ 925.735 mil (36%), entre 31/12/2020 e 31/12/2021, é decorrente da apropriação de férias a pagar de 2021.

Nota 8 – Obrigações de Repartição a Outros Entes

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)
-----------	------------	------------	--------

Obrigações de Repartição a Outros Entes	4.792.618	0	
TOTAL	4.792.618	0	

Fonte: Siafi

Este grupo foi criado em 2021 e reclassificado do grupo “Demais Obrigações a Curto Prazo. Representa “Convênios e Instrumentos Congêneres a Pagar” e “Obrigações com Entidades Federais”.

Nota 9 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Em milhares R\$

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)
Demais Obrigações a Curto Prazo	2.865.879	30.716.233	-91%
TOTAL	2.865.879	30.716.233	

Fonte: Siafi

Referem-se às diversas obrigações de curto prazo para com terceiros, sendo a maior parte decorrente de TED's a Comprovar. O decréscimo de R\$ 27.850.354 milhões (91%), entre 31/12/2020 e 31/12/2021, é proveniente da reclassificação de “Convênios e Instrumentos Congêneres a Pagar” e “Obrigações com Entidades Federais” para o grupo “Obrigações de Repartição a Outros Entes” e de comprovação de TED's.

DECLARAÇÃO DO CONTADOR

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, relativos ao exercício de 2021, refletem adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial da unidade jurisdicionada que apresenta o Relatório de Gestão, EXCETO no tocante a:

a) Estoques: não é possível atestar a efetiva integralidade do saldo contábil dos estoques em almoxarifado, no valor de R\$ R\$ 97.987 (noventa e sete mil e novecentos e oitenta e sete reais), expresso no Balanço Patrimonial, uma vez que esses valores 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;

b) Bens Móveis: não é plausível atestar a efetiva integralidade dos saldos contábeis das rubricas integrantes dos Bens Móveis, no montante de R\$ 280.047.948 (duzentos e oitenta milhões, quarenta e sete mil e novecentos e quarenta e oito reais), demonstrados no Balanço Patrimonial, visto que esses valores 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, não existe processo de registro de depreciação/reavaliação; e

c) Bens Imóveis: não é razoável atestar a efetiva integralidade dos saldos contábeis das rubricas integrantes dos Bens Imóveis, na importância de R\$ 47.557.545 (quarenta e sete milhões, quinhentos e cinquenta e sete mil e quinhentos e quarenta e cinco reais), expressos no Balanço Patrimonial, tendo em vista que esses valores 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.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Brasília-DF, 31 de janeiro de 2022.

OSÉIAS DA SILVA
Contador
CRC-DF 21334