

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 2022

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	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	305.145,54	272.569,83	PASSIVO CIRCULANTE	21.797,85	11.188,89
Caixa e Equivalentes de Caixa	133.348,67	113.458,66	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	3.872,20	3.529,07
Créditos a Curto Prazo	171.794,91	159.013,18	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-

Demais Créditos e Valores	171.794,91	159.013,18	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	1,33	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-	
Estoques	1,96	97,99	Transferências Fiscais a Curto Prazo	14.919,77	4.792,62	
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-	
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	3.005,88	2.865,88	
ATIVO NÃO CIRCULANTE	427.239,41	377.779,76	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	
Ativo Realizável a Longo Prazo	49.076,88	36.502,44	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-	
Créditos a Longo Prazo	49.076,88	36.502,44	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-	
Demais Créditos e Valores	49.076,88	36.502,44	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-	
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-	
Investimentos	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-	
Participações Permanentes	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-	
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-	
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	21.797,85	11.188,89	
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital	-	-	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Social	-	-	
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro	-	-	
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Aumento de Capital (AFAC)	-	-	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-	
Imobilizado	358.989,04	326.742,78	Ajustes de Avaliação	-	-	
Bens Móveis	311.432,84	279.251,81	Patrimonial	-	-	
Bens Móveis	316.129,15	280.047,95	Reservas de Lucros	-	-	
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-4.696,31	-796,14	Demais Reservas	-	-	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados Acumulados	710.587,09	639.160,70	
Bens Imóveis	47.556,20	47.490,96	Resultado do Exercício	70.900,85	-62.753,21	
Bens Imóveis	47.557,55	47.557,55	Resultados de Exercícios	639.160,70	702.361,00	
			Anteriores			
			Ajustes de Exercícios	525,54	-447,09	
			Anteriores			
			(-) Ações / Cotas em			
			Tesouraria			
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	710.587,09	639.160,70	

(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-1,34	-66,58			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	19.173,48	14.534,54			
Softwares	19.173,48	14.534,54			
Softwares	19.839,83	15.200,89			
(-) 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	732.384,94	650.349,59	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	732.384,94	650.349,59

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO FINANCIERO	133.348,67	113.458,66	PASSIVO FINANCIERO	440.866,51	500.345,27
ATIVO PERMANENTE	599.036,27	536.890,93	PASSIVO PERMANENTE	3.199,04	2.579,58
			SALDO PATRIMONIAL	288.319,40	147.424,74

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	81.242,90	69.154,97	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	893.122,24	887.199,88

Atos Potenciais Ativos	81.242,90	69.154,97	Atos Potenciais Passivos	893.122,24	887.199,88
Garantias e Contragarantias Recebidas	80.208,50	68.115,15	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	1.024,40	1.029,82	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	455.140,38	454.231,93
Direitos Contratuais	10,00	10,00	Obrigações Contratuais	437.981,86	432.967,95
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	81.242,90	69.154,97	TOTAL	893.122,24	887.199,88

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-342.911,94
Recursos Vinculados	35.394,11
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-3.135,67
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-11.853,43
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	109.383,20
Outros Recursos Vinculados	-59.000,00
TOTAL	-307.517,84

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	436.447,84	436.447,84	19.155,52	-417.292,32
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxes	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	2.197,18	2.197,18	2.971,29	774,11
Contribuições Sociais	2.197,18	2.197,18	2.971,29	774,11
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social	-	-	-	-
Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	7.975,27	7.975,27	11.561,20	3.585,93
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	7.975,27	7.975,27	11.561,20	3.585,93
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	2.008,96	2.008,96	4.623,02	2.614,07
Outras Receitas Correntes	424.266,43	424.266,43	-	-424.266,43
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	424.266,43	424.266,43	-	-424.266,43
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	1.200,00	1.200,00	-	-1.200,00
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	1.200,00	1.200,00	-	-1.200,00
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	437.647,84	437.647,84	19.155,52	-418.492,32
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-

Operações de Crédito Externas	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	437.647,84	437.647,84	19.155,52	-418.492,32	
DEFICIT			402.353,68	402.353,68	
TOTAL	437.647,84	437.647,84	421.509,20	-16.138,64	
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS		-69.062,82			69.062,82
Superavit Financeiro	-	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-69.062,82	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	384.858,55	365.229,49	325.766,51	213.527,45	209.328,27	39.462,99
Pessoal e Encargos Sociais	57.709,21	57.723,42	57.723,42	54.198,60	50.555,03	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	327.149,34	307.506,07	268.043,09	159.328,85	158.773,24	39.462,99
DESPESAS DE CAPITAL	157.191,09	107.757,33	95.742,70	48.781,64	48.781,64	12.014,63
Investimentos	157.191,09	107.757,33	95.742,70	48.781,64	48.781,64	12.014,63
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	405.588,40	405.588,40	-	-	-	405.588,40
SUBTOTAL DAS DESPESAS	947.638,05	878.575,22	421.509,20	262.309,09	258.109,91	457.066,02
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	947.638,05	878.575,22	421.509,20	262.309,09	258.109,91	457.066,02
TOTAL	947.638,05	878.575,22	421.509,20	262.309,09	258.109,91	457.066,02

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	74.743,31	117.652,46	73.626,20	73.626,20	10.124,13	108.645,44
Pessoal e Encargos Sociais	4.195,20	1.739,89	1.815,09	1.815,09	-	4.120,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	70.548,11	115.912,57	71.811,11	71.811,11	10.124,13	104.525,43
DESPESAS DE CAPITAL	212.487,38	86.852,81	141.183,67	130.832,51	3.734,37	164.773,30
Investimentos	212.487,38	86.852,81	141.183,67	130.832,51	3.734,37	164.773,30
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	287.230,69	204.505,27	214.809,86	204.458,71	13.858,51	273.418,74

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	4.590,37	4.486,06	77,86	3.488,57
Pessoal e Encargos Sociais	-	3.830,44	3.830,44	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.462,11	759,93	655,61	77,86	3.488,57
DESPESAS DE CAPITAL	555,05	-	-	-	555,05
Investimentos	555,05	-	-	-	555,05
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	4.017,16	4.590,37	4.486,06	77,86	4.043,62

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	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Receitas Orçamentárias	19.155,52	14.965,49	Despesas Orçamentárias	421.509,20	411.651,23
Ordinárias	-	-	Ordinárias	389.821,82	382.155,69
Vinculadas	19.229,06	15.010,62	Vinculadas	31.687,39	29.495,54
Seguridade Social (Exceto Previdência)	3.044,83	1.623,13	Seguridade Social (Exceto Previdência)	2.269,18	4.419,18
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	16.184,22	13.387,49	Dívida Pública		4.146,55
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-73,54	-45,13	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	29.418,20	20.929,80
Transferências Financeiras Recebidas	1.007.251,53	706.398,46	Transferências Financeiras Concedidas	567.765,83	394.112,92
Resultantes da Execução Orçamentária	527.079,05	391.276,52	Resultantes da Execução Orçamentária	289.196,90	220.167,25
Cota Recebida	252.536,42	181.743,70	Repasso Concedido	16.475,51	10.649,88
Repasso Recebido	1.871,62	15,45	Sub-repasso Concedido	272.521,85	209.077,84
Sub-repasso Recebido	272.521,85	209.077,84	Cota Devolvida		50,39
Repasso Devolvido	15,45		Repasso Devolvido		15,45
Sub-repasso Devolvido	133,71	439,53	Sub-repasso Devolvido	133,71	439,53
Independentes da Execução Orçamentária	480.172,48	315.121,94	Independentes da Execução Orçamentária	278.568,93	173.945,67
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	477.755,39	313.744,62	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	245.009,23	153.314,80
Demais Transferências Recebidas	873,16	1.238,65	Demais Transferências Concedidas	649,31	1.444,35

Movimentação de Saldos Patrimoniais	366,58	138,67	Movimento de Saldos Patrimoniais	31.733,02	19.186,52
Movimentações para Incorporação de Saldos	1.177,36		Movimentações para Incorporação de Saldos	1.177,36	
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	192.633,78	226.806,63	Pagamentos Extraorçamentários	209.875,79	143.324,33
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	4.199,18	4.488,92	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	4.486,06	6.618,95
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	159.200,11	204.505,27	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	204.458,71	136.363,76
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	510,26	203,92	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	510,91	203,26
Outros Recebimentos Extraorçamentários	28.724,23	17.608,53	Outros Pagamentos Extraorçamentários	420,11	138,36
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	0,42		Demais Pagamentos	420,11	138,36
Arrecadação de Outra Unidade	28.723,81	17.608,53			
Saldo do Exercício Anterior	113.458,66	114.376,56	Saldo para o Exercício Seguinte	133.348,67	113.458,66
Caixa e Equivalentes de Caixa	113.458,66	114.376,56	Caixa e Equivalentes de Caixa	133.348,67	113.458,66
TOTAL	1.332.499,49	1.062.547,14	TOTAL	1.332.499,49	1.062.547,14

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 quanto o serviço público oferecido promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais.

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

Em milhares R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.092.468,29	814.276,60
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxes	-	-
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	19.563,22	24.170,34
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	7.953,72	14.510,85
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	11.609,50	9.659,49
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	1.011.977,33	714.226,02
Transferências Intragovernamentais	1.007.293,78	709.666,87
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	6,31	4,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-

Transferências de Pessoas Físicas	4.616,71	3.831,12
Outras Transferências e Delegações Recebidas	60,53	724,03
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	23.665,43	40.403,47
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	23.620,00	19.427,68
Ganhos com Desincorporação de Passivos	45,43	20.975,79
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	37.262,31	35.476,77
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	37.262,31	35.476,77
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.021.567,44	877.029,80
Pessoal e Encargos	61.384,37	62.596,73
Remuneração a Pessoal	36.934,63	36.787,14
Encargos Patronais	4.926,25	5.300,83
Benefícios a Pessoal	3.570,19	3.675,01
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	15.953,30	16.833,75
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	211,04	238,04
Aposentadorias e Reformas	-	-
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	211,04	238,04
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	124.043,82	92.353,60
Uso de Material de Consumo	180,20	514,08
Serviços	121.282,59	91.283,53
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.581,03	555,98
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	808.240,06	674.669,54
Transferências Intragovernamentais	567.902,06	397.381,34
Transferências Intergovernamentais	158.422,49	145.008,88
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	105,23	1,05
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	81.810,27	132.278,27
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	17.634,44	46.640,52
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	852,34	0,38
Incorporação de Passivos	55,27	-
Desincorporação de Ativos	16.726,82	46.640,14
Tributárias	6,44	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1,17	-
Contribuições	5,28	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	10.047,27	531,38
Premiações	29,75	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	10.017,52	531,38

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	70.900,85	-62.753,21
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2022	2021

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\$

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	146.316,08	43.525,00
INGRESSOS	1.055.641,12	739.176,40
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	2.971,29	1.578,00

Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	11.561,20	9.552,38
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências Recebidas	4.623,02	3.835,12
Irigovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	4.623,02	3.835,12
Outros Ingressos Operacionais	1.036.485,60	724.210,91
Ingressos Extraorçamentários	510,26	203,92
Transferências Financeiras Recebidas	1.007.251,53	706.398,46
Arrecadação de Outra Unidade	28.723,81	17.608,53
DESEMBOLSOS	-909.325,05	-695.651,39
Pessoal e Demais Despesas	-186.871,21	-148.769,29
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-21,07	-9,85
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-176.864,75	-148.247,21
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-

Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-2,80
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-9.985,82	-509,42
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	0,42	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-153.756,98	-152.427,56
Intergovernamentais	-81.137,81	-65.530,22
A Estados e/ou Distrito Federal	-38.646,44	-50.621,21
A Municípios	-42.491,37	-14.909,01
Intragovernamentais	-5.356,41	-5.142,82
Outras Transferências Concedidas	-67.262,75	-81.754,51
Outros Desembolsos Operacionais	-568.696,85	-394.454,55
Dispêndios Extraorçamentários	-510,91	-203,26
Transferências Financeiras Concedidas	-567.765,83	-394.112,92
Demais Pagamentos	-420,11	-138,36
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-126.426,07
		-44.442,91
INGRESSOS		
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS		
Aquisição de Ativo Não Circulante	-126.426,07	-44.442,91
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-122.257,49	-41.983,15
Outros Desembolsos de Investimentos	-4.168,58	-2.459,76
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	19.890,01	-917,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	113.458,66	114.376,56
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	133.348,67	113.458,66

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

Saldo Inicial do Exercício 2021	-	-	-	-	-	702.361,00	-	-	702.361,00
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-447,09	-	-447,09
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	-	-	-	-	-	-62.753,21	-	-	-62.753,21
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	-	-	-	-	-	639.160,70	-	-	639.160,70

Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2022	-	-	-	-	-	-	710.587,09	-	-	-	710.587,09

Fonte: SiafiWeb

NOTAS EXPLICATIVAS

1. ATIVO

1.1. ATIVO CIRCULANTE

Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)	R\$ milhares
Caixa e Equivalentes de Caixa	133.348.669	113.458.662	17,50%	
TOTAL	133.348.669	113.458.662		

Fonte: Siafi

A conta Caixa e Equivalentes de Caixa refere-se ao montante financeiro que as unidades gestoras têm direito a sacar da Conta única do Tesouro Nacional para atender às suas despesas. O acréscimo de R\$ 19.890.007 milhões (17,5%), entre 31/12/2021 e 31/12/2022, é decorrente da liberação de emendas parlamentares individuais para execução de políticas públicas em suas bases.

Nota 2 – Créditos a Curto Prazo

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)	R\$ milhares
Créditos a Curto Prazo	171.794.905	159.013.182	8%	
TOTAL	171.794.905	159.013.182		

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 acréscimo de R\$ 12.781.723 milhões (8%), entre 31/12/2021 e 31/12/2022, é decorrente de adiantamentos e de apropriação de créditos por dano ao patrimônio.

Nota 3 – Estoques

DESCRÍÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Estoques	1.961	97.987	-98%
TOTAL	1.961	97.987	

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 31/12/2022 é de R\$ 1.961 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, inexiste controle extra contábil para fins de comparabilidade. O MMFDH já iniciou os procedimentos de migração dos valores para o SIADS.

1.2. ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 4 – Ativo Realizável a Longo Prazo

DESCRÍÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Créditos a Longo Prazo	49.076.884	36.502.442	34%
TOTAL	49.076.884	36.502.442	

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\$ 12.574.442 milhões (34%), entre 31/12/2021 e 31/12/2022, é proveniente de outras apropriações de crédito por dano ao patrimônio por decisão do TCU no 2º e 4º trimestre de 2022, com a emissão dos respectivos Acórdãos.

Nota 5 – Ativo Imobilizado - Bens Móveis

DESCRÍÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Bens Móveis	311.432.843	279.251.812	9,90%
TOTAL	311.432.843	279.251.812	

Fonte: Siafi

Referem-se a bens móveis diversos, registrados pelo valor de aquisição e sujeitos à depreciação e reavaliação. Em 31/12/2022 o grupo apresentou o saldo líquido (deduzida a depreciação) de R\$ 32.181.031 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, inexiste controle exta 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 6 – Intangível

DESCRÍÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Software com Vida Útil Definida	19.173.481	14.534.543	32%
TOTAL	19.173.481	14.534.543	

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\$ 4.638.938 milhões (32%), entre 31/12/2021 e 31/12/2022, 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

DESCRÍÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)	R\$ milhares
Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	3.872.195	3.529.067	9,70%	
TOTAL	3.872.195	3.529.067		

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\$ 343.128 mil (9,7%), entre 31/12/2021 e 31/12/2022, é decorrente da apropriação de férias a pagar e primeira parcela do décimo terceiro salário de 2022.

Nota 8 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

DESCRÍÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)	R\$ milhares
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	1.329	100%	
TOTAL	0	1.329		

Referem-se às obrigações com Fornecedores e demais conta a pagar a curto prazo. O saldo zero em 31/12/2022 refere-se a sua total liquidação.

Nota 9 – Obrigações de Repartição a Outros Entes

DESCRÍÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)	R\$ milhares
Obrigações de Repartição a Outros Entes	14.919.770	4.792.618	211%	
TOTAL	14.919.770	4.792.618		

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 10 – Demais Obrigações a Curto Prazo

DESCRÍÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)	R\$ milhares
Demais Obrigações a Curto Prazo	3.005.884	2.865.879	4,90%	
TOTAL	3.005.884	2.865.879		

Referem-se a diversas obrigações de curto prazo para com terceiros, sendo a maior parte decorrente de TED's a Comprovar. O acréscimo de R\$ 140.005 mil (4,9%), entre 31/12/2021 e 31/12/2022, 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”.

DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Esta declaração se refere às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2022 do Ministério da Mulher, da Família e dos Direitos Humanos.

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 2022, refletem adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial da unidade jurisdicionada que apresenta o Relatório de Gestão, EXCETO no tocante a:

a) Bens Móveis:

Incompatibilização entre o saldo contábil de bens móveis e o Relatório Mensal de Bens – RMB.

Não é plausível atestar a efetiva integralidade dos saldos contábeis das rubricas integrantes dos Bens Móveis, no montante de R\$ 311.432.843 (trezentos e onze milhões, quatrocentos e trinta e dois mil e oitocentos e quarenta e três reais), demonstrados no Balanço Patrimonial, visto que alguns valores não estão inseridos e outros não conferem com o Sistema Integrado de Administração de Serviços – SIADS.

Referem-se a bens móveis diversos, registrados pelo valor de aquisição e sujeitos à depreciação e reavaliação. Em 31/12/2022 o grupo apresentou o saldo líquido (deduzida a depreciação) de R\$ 32.181.031 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, inexiste controle extracontábil 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 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 tais inconsistências;

b) 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 – SPIUNET, logo, inexiste controle extracontábil para fins de comparabilidade. Além disso, inexiste processo de registro de depreciação/reavaliação.

Serão realizadas reuniões e análises para encontrar soluções para as inconsistências identificadas. As áreas responsáveis estão cientes da presente questão e trabalharão ao longo do exercício de 2023 para minimizar tais restrições. Apesar da identificação das inconsistências, não foi possível a regularização antes do encerramento do exercício.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Brasília-DF, 31 de janeiro de 2023.

OSÉIAS DA SILVA
Contador
CRC-DF 21334