

Declaração do Contador e Notas Explicativas

Ministério de Portos e Aeroportos

Órgão Superior

Informações

Telefone: (61) 2029-7811

Correio Eletrônico: dcont@mpor.gov.br

É permitida a reprodução total ou parcial, desde que citada a fonte.

Última alteração: 31/01/2024

Brasília - DF

Abril/2024



MINISTÉRIO DE PORTOS E AEROPORTOS

Sumário

Declaração do Contador	3
Nota 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa.....	3
Nota 02 - Créditos a Curto Prazo	4
Nota 03 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	5
Nota 04 - Variação Patrimonial Diminutiva Paga Antecipada	7
Nota 05 - Ativo Realizável a Longo Prazo.....	8
Nota 06 - Bens Imóveis.....	9
Nota 07 - Bens Móveis.....	10
Nota 08 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto.....	11
Nota 09 - Receitas Correntes.....	11
Nota 10 - Receitas de Capital.....	12
Nota 11 - Despesas correntes e capital.....	13
Nota 12 - Restos a pagar	14



MINISTÉRIO DE PORTOS E AEROPORTOS

Declaração do Contador

Esta declaração refere-se às Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas de 31 de dezembro de 2023 a 12 de abril de 2024 do Órgão Superior do Ministério de Portos e Aeroportos.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 12 de abril de 2024 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 12 de abril de 2024, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI.

A assinatura manuscrita de Allan Augusto Wachholtz em tinta azul.

Allan Augusto Wachholtz

Contador- CRC-DF 023642/O-3

Notas Explicativas de Órgão Superior



MINISTÉRIO DE PORTOS E AEROPORTOS

Nota 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

R\$

Caixa e Equivalentes	MAR/2024	DEZ/2023
Conta Única do Tesouro Nacional	13.829.873.021,10	13.367.893.575,93
Bancos Conta Movimento	2.821.193,44	2.820.976,22
Recursos Liberados Pelo Tesouro Nacional	73.609.355,72	246.558.989,43
Total	13.906.303.570,26	13.617.273.541,58
Saldo Inicial	13.617.273.541,58	8.000.460.885,97
Entradas	4.553.011.761,54	25.651.175.553,47
Saídas	4.263.981.732,86	20.034.362.897,86
Saldo Final	13.906.303.570,26	13.617.273.541,58

Fonte: SIAFI

Houve um aumento patrimonial de 2,12% no Caixa e Equivalentes de Caixa. O valor desse aumento foi de R\$ 289.030.028,68, representando um crescimento nos recursos disponíveis. Na análise vertical o Caixa e Equivalentes de Caixa correspondem a 82,83% do Ativo Circulante.

A variação do período da Conta Única do Tesouro Nacional foi de 3,46%. O saldo total dessa conta no 1º trimestre de 2024 foi de R\$ 13.829.873.021,10, e sua distribuição foi de 53,95% contidos no Fundo Nacional de Aviação Civil, 29,29% contidos no Fundo da Marinha Mercante, e por último, 16,75% contidos na ANAC - Fundo Aeroviário.

Na conta Bancos Conta Movimento houve uma pequena variação de 0,01%, correspondente ao valor de R\$ 217,22.

Estas variações decorrem da publicação da Lei Orçamentária Anual - LOA, Lei nº 14.535, de 17/01/2023 que regula a execução orçamentária no período. E o Decreto nº 11.457, de 30 de março de 2023, que altera pelo Decreto nº 11.415, de 16 de fevereiro de 2023, de que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira, estabelecendo o cronograma da execução mensal de desembolso do Poder Executivo Federal.

Os Recursos Liberados pelo Tesouro Nacional são os recursos recebidos pela unidade por ingressos de receitas ou transferidos de outras unidades para pagamento das despesas, no qual se encontram para saque imediato, ocorreu uma diminuição de R\$ 172.949.633,71, percentualmente, - 70,15% no período.

A composição do saldo R\$ 73.609.355,72 no 1º trimestre de 2024, distribui-se, principalmente em R\$ 34.347.807,51 contidos no Ministério de Portos e Aeroportos - MPOR e R\$ 27.199.550,42 contidos na Agência Nacional de Aviação Civil - ANAC.

Nota 02 - Créditos a Curto Prazo



MINISTÉRIO DE PORTOS E AEROPORTOS

Os Créditos a Curto Prazo compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; empréstimos e financiamentos concedidos. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros. É constituído também ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber. Os créditos a curto prazo do MPOR - Ministério de Portos e Aeroportos em março de 2024 equivalem a R\$ 2.452.229.680,45, corresponde 14,61% do total do Ativo Circulante e compreendem os Empréstimos e Financiamentos Concedidos.

R\$		
Créditos a Curto Prazo	MAR/2024	DEZ/2023
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.410.598.376,81	2.514.869.285,28
Juros a receber	41.631.303,64	0,00
Total	2.452.229.680,45	2.514.869.285,28

Fonte: SIAFI

O saldo dos Empréstimos e Financiamentos Concedidos e juros a receber pertencem em sua totalidade ao Departamento da Marinha Mercante - FMM, em comparação ao mês de dezembro de 2023, verifica-se um decréscimo de R\$ - 62.639.604,83 equivalentes a - 2,49%. Por solicitação da STN - Secretaria do Tesouro Nacional, houve baixa de juros de empréstimos realizados pelo Fundo da Marinha Mercante.

Os parâmetros a serem seguidos pelo FMM e pelos agentes financeiros para a concessão de financiamentos com recursos do fundo estão previstos na Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 3.828/2009. Adicionalmente, a Portaria GM nº 253, de 12/03/2009, publicada em 16/12/2009, do Ministério da Infraestrutura, define o procedimento para que os armadores e estaleiros acessem os recursos do fundo.

Quando ocorre variações negativas entre os períodos, por baixa de Financiamentos Concedidos, Amortizações recebidas dos agentes financeiros e/ou transferências para o curto prazo dos valores a receber de amortização, projeção enviada pelos agentes financeiros, conforme NBC T3.3 aprovada pela Resolução CFC 686/90 são baixados conforme pagamentos recebidos pelo órgão.

Convém explicitar a importância de solicitar orientação à Secretaria do Tesouro Nacional - STN para garantir que a rotina ou processo de empréstimos e financiamentos do Fundo da Marinha Mercante - FMM esteja em conformidade com as práticas contábeis adequadas para o setor público. Isso é crucial para garantir a integridade e a transparência das operações financeiras, seguindo as normas contábeis aplicáveis ao setor público estabelecidas pela STN.

Nota 03 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

R\$		
Demais Créditos a Curto Prazo	MAR/2024	DEZ/2023
Adiantamentos Concedidos	522.722,36	6.736.602,85



MINISTÉRIO DE PORTOS E AEROPORTOS

Créditos por Danos ao Patrimônio	2.392,44	2.392,44
Outros Créditos a Rec. e Valores a CP	429.325.795,46	432.591.905,50
Tributos a Recuperar/Compensar	13.277,32	13.942,96
Total	429.864.187,58	439.344.843,75

Fonte: SIAFI

Ocorreu uma diminuição de R\$ - 9.480.656,17 entre os períodos analisados, sendo variação de - 2,16%. Na análise vertical, os outros créditos a Rec. e Valores a CP correspondem a 99,87%.

Houve uma diminuição em Adiantamentos Concedidos no valor de - R\$ 6.213.880,49 correspondente a - 92,24% no período mencionado. Estes adiantamentos foram relacionados à conta contábil de salários e ordenados, férias, viagens, auxílio alimentação e auxílio transporte, representando adiantamento e pagamento antecipado pela execução nas seguintes unidades gestoras: Coordenação de Gestão de Pessoas - 110807, Agência Nacional de Aviação Civil - ANAC, Agência Nacional de Transportes Aquaviários - 682010 e Superintendência de Gestão de Pessoas - ANAC - 113245.

É relevante observar que esses adiantamentos estão em conformidade com a Macrofunção 021142 - Folha de Pagamento, o que adiciona fidedignidade aos dados apresentados no balanço. Além disso, a aderência à conciliação entre as contas de Adiantamento de Férias e Férias a Pagar, bem como Adiantamento a 13º Salário, fortalece a integridade dos registros contábeis. Na análise vertical, os adiantamentos concedidos correspondem a 0,12% da composição.

É relevante notar que, durante o período mencionado, houve registro de Créditos por Danos ao Patrimônio. Isso significa que foram contabilizados montantes relacionados a créditos ou compensações devido a danos ou prejuízos ao patrimônio da entidade. Isso pode ocorrer em situações como a recuperação de danos causados por terceiros, indenizações por acidentes ou incidentes, ou até mesmo ressarcimentos de seguradoras. Esse tipo de registro é importante para a transparência financeira e pode ter implicações significativas nas demonstrações contábeis.

Nota 04 - Variação Patrimonial Diminutiva Paga Antecipada

R\$		
Variação Patrimonial Diminutiva Paga Antecipada	MAR/2024	DEZ/2023



MINISTÉRIO DE PORTOS E AEROPORTOS

Prêmios de Seguros a apropriar	5.229,74	1.421,40
Assinaturas e Anuidades a apropriar	79.902,52	43.931,21
Tributos Pagos a apropriar	334.664,02	2.046,09
Demais VPDs a apropriar	653.034,75	807.926,66
Total	1.072.831,03	855.325,36

Fonte: SIAFI

No período analisado, ocorreu um aumento de R\$ 217.505,67, equivalente a 25,43%, principalmente em Demais VPDs a apropriar no montante de R\$ 653.034,75.

As VPDs de serviços pagos antecipadamente ocorreram na ANAC - Agência Nacional de Aviação Civil, o montante de R\$ 469.793,39, ANAC - Representação Regional de Rio de Janeiro, o valor de R\$ 4.198,95 e por último na ANTAQ - Agência Nacional de Transportes Aquaviários, o montante de R\$ 179.142,41. Os valores mencionados são referentes as taxas de uso, licença de softwares, acesso à plataforma de treinamento, gerenciamento de contatos e de dados, monitoração das ações e recursos digitais.

Verificou-se que da composição da Variação Patrimonial Diminutiva Paga Antecipada, as Demais VPDs a apropriar corresponde percentualmente, 60,87%.

As Assinaturas e Anuidades a apropriar teve variação no período de 81,88%. Na análise vertical representou 7,44%.

Os prêmios de seguros a apropriar teve variação no período de 267,93%. Na análise vertical representou 0,48%.

Nota 05 - Ativo Realizável a Longo Prazo



MINISTÉRIO DE PORTOS E AEROPORTOS

A rubrica mencionada compõe 92,48% do Ativo não Circulante e houve uma diminuição de - 0,89% entre os períodos, totalizando uma redução de - R\$ 221.754.591,23. Essa informação indica uma mudança significativa na composição do Ativo não Circulante, com uma redução substancial no valor dessa rubrica.

R\$

Ativo realizável a Longo Prazo	MAR/2024	DEZ/2023
Créditos a Longo Prazo	24.565.035.993,42	24.820.989.532,63
Demais Créditos	142.815.379,10	108.616.431,12
Total	24.707.851.372,52	24.929.605.963,75

Fonte: SIAFI

A principal variação no Ativo não Circulante foi nos Empréstimos e Financiamentos Concedidos, com uma variação de - 1,27%. Essa variação negativa indica uma redução nos créditos a longo prazo, refletindo pagamentos, amortizações ou quitações de empréstimos e financiamentos concedidos.

Na análise vertical, a maior parte do saldo identificado no Ativo não Circulante se refere a Empréstimos e Financiamentos Concedidos, principalmente realizados pelo Fundo da Marinha Mercante, totalizando R\$ 23.821.728.786,40.

Além dos empréstimos e financiamentos, estão lançadas outras transações, como serviços, investimentos, variações cambiais e comissões, especialmente provenientes do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES).

Houve uma variação significativa de 31,49% nos Demais Créditos, totalizando um aumento de R\$ 34.198.947,98. A distribuição ocorreu da seguinte forma:

1. Agência Nacional de Aviação Civil - ANAC, com um montante de R\$ 139.211.254,93.
2. Agência Nacional de Transportes Aquaviários - ANTAQ, com R\$ 3.565.425,78.
3. Fundo da Marinha Mercante - FMM, com R\$ 38.698,39.

Esses valores estão relacionados ao saldo da conta contábil de depósitos restituíveis e valores vinculados de longo prazo. Essa variação pode refletir mudanças nas políticas de financiamento, reembolsos ou outras transações financeiras relevantes.

Nota 06 - Bens Imóveis

R\$

Bens Imóveis	MAR/2024	DEZ/2023
Ativos de Concessão de Serviços	0,00	0,00



MINISTÉRIO DE PORTOS E AEROPORTOS

Bens de Uso Especial Não Registrados SPIUNET	0,00	0,00
Bens de Uso Especial Registrados no SPIUNET	1.919.012.480,70	1.917.422.788,49
Bens Imóveis em Andamento	21.107.602,56	21.107.602,56
Benfeitorias em Propriedade de terceiros	457.665,73	457.665,73
Total Bens Imóveis	1.940.577.748,99	1.938.988.056,78

Depreciação Acumulada - Bens Imóveis	MAR/2024	DEZ/2023
Depreciação Acumulada	(2.833.483,83)	(2.744.118,68)
Amortização Acumulada	(455.949,81)	(455.459,57)

Entre o período de dezembro de 2023 e março de 2024 houve variação no saldo patrimonial de Bens Imóveis de R\$ 1.589.692,21 referente aos Bens de Uso Especial registrados no SPIUNET, com variação de 0,08% no saldo patrimonial desses bens durante o período analisado. Isso sugere um aumento no valor desses bens em comparação com o início do período.

No 1º trimestre de 2024, os Bens de Uso Especial correspondem a 98,88% do total de Bens Imóveis. Isso indica que esses bens têm uma participação expressiva na composição total dos Bens Imóveis no final do período analisado.

Em Bens Imóveis em Andamento e em Benfeitorias em Propriedades de Terceiros, os valores permanecem inalterados, não ocorrendo variação no período mencionado.

Na análise vertical os Bens Imóveis em Andamento correspondem a 1,08% do total de Bens Imóveis. Isso indica que, em relação ao total, os Bens Imóveis em Andamento representam uma porção relativamente pequena.

Ocorreu uma variação de 3,26% na Depreciação Acumulada, correspondente a - 89.365,15. Isso sugere uma redução, o que pode estar relacionado a eventos específicos, como uma revisão na vida útil dos ativos ou ajustes contábeis.

Nota 07 - Bens Móveis

R\$

Bens Móveis	MAR/2024
Máquinas, aparelhos, equipamento e ferramenta	5.726.562,65
Bens de Informática	73.368.031,58



MINISTÉRIO DE PORTOS E AEROPORTOS

Móveis e Utensílios	14.093.196,44
Material cultural, educacional e de comunicação	2.694.225,90
Veículos	245.600,39
Bens Móveis em Almoxarifado	27.536,43
Demais Bens Móveis	4.262.610,73
Total Bens Móveis	100.417.764,12

Depreciação Acumulada - Bens Móveis	MAR/2024
Depreciação, exaustão e amortização acumulada	(73.520.837,48)

Na análise da composição, temos uma distribuição percentual dos Bens Móveis no 1º trimestre de 2024:

- ✓ Bens de Informática: 73,06%
- ✓ Móveis e Utensílios: 14,03%
- ✓ Máquinas, Aparelhos, Equipamento e Ferramenta: 5,70%
- ✓ Demais Bens Móveis: 4,24%
- ✓ Material Cultural, Educacional e de Comunicação: 2,68%
- ✓ Veículos: 0,24%
- ✓ Bens Móveis em Almoxarifado: 0,02%

Esses percentuais representam a proporção de cada categoria em relação ao total dos Bens Móveis.

Nota 08 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto

Os Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo compõe 8,66% do passivo circulante e estão contidos no Ministério de Portos e Aeroportos - MPOR, Agência Nacional de Aviação Civil - ANAC e Agência Nacional de Transportes Aquaviários - ANTAQ.

Órgão	Saldo - R\$ MAR/2024	AV%
-------	-------------------------	-----



MINISTÉRIO DE PORTOS E AEROPORTOS

62201 - Agência Nacional de Aviação Civil - ANAC	5.943.066,34	52,30%
68000 - Ministério de Portos e Aeroportos - MPOR	5.363.362,18	47,20%
68201 - Agência Nacional de Transportes Aquaviários - ANTAQ	56.618,22	0,49%
Total	11.363.046,74	100%

Foi verificado os dez principais fornecedores de curto prazo do Ministério de Portos e Aeroportos. Na análise vertical, percebeu-se que os quatros principais são o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social, representa 57,86% da composição da amostra, seguido de 9,18% do fornecedor JMT Serviços de Locação de mão de obra LTDA, ainda teve o fornecedor Caixa de Previdência dos Funcionários do Banco BRAS com 7,22% e por último, o fornecedor Fundação Getúlio Vargas representando 6,60% da amostra dos 10 principais fornecedores.

10 principais fornecedores do Ministério como Órgão Superior		
Entidade		MAR/2024 - R\$
33.657.248.0001-89	Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social	5.352.488,77
07.442.731.0001-36	JMT Serviços de Locação de Mão de Obra LTDA	850.000,00
33.754.482.0001-24	Caixa de Previdência dos Funcionários do Banco BRAS	668.504,57
33.641.663.0001-44	Fundação Getúlio Vargas	611.048,51
12.130.013.0003-26	Global Web OUTSOURCING do Brasil S. A	434.517,32
11.777.162.0001-57	Basis Tecnologia da Informação S.A	354.600,19
72.619.976.0001-58	Ágil Empresa de Vigilância LTDA	306.610,60
17.695.001.0001-09	Tapevas Soluções Integradas LTDA	252.510,92
40.432.544.0001-47	Claro S.A	217.575,13
03.418.937.0001-70	Praias Gestão Patrimonial LTDA	202.204,19
Total		9.250.060,20

Nota 09 - Receitas Correntes

R\$		
Receitas Correntes	Previsão Atualizada MAR 2024	Receita Orçamentária MAR 2024
Contribuições	4.260.664.244,00	474.151.503,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	15.370.894,00	3.754.252,00



MINISTÉRIO DE PORTOS E AEROPORTOS

Receitas de Serviços	547.192.896,00	136.221.621,00
Receita Patrimonial	3.776.161.705,00	462.595.363,00
Outras Receitas Correntes	27.147.430,00	7.844.072,00
Receitas Correntes a classificar	0,00	(19.520,00)
Total	8.626.537.169,00	1.084.547.291,00

Na análise das receitas correntes do 1º trimestre de 2024, verifica-se que a receita orçamentária executada corresponde a - 87,42% da Previsão Atualizada.

No que se refere às Contribuições, a receita orçamentária corresponde a - 88,87% da previsão atualizada. A maior parte do saldo da receita executada está contido no Fundo da Marinha Mercante - FMM com R\$ 415.895.258,00.

Com relação aos Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria, a receita orçamentária corresponde a - 75,57% da previsão atualizada, com variação de R\$ 11.616.642,00.

Sobre a Receita de Serviços, a receita orçamentária corresponde a - 75,10% da Previsão Atualizada. Este saldo da receita executada está contido no Fundo da Marinha Mercante - FMM com R\$ 135.325.350,00 e no Fundo Nacional de Aviação Civil - FNAC com R\$ 896,271.

Ainda temos a Receita Patrimonial, onde a receita orçamentária corresponde a - 87,74% da Previsão Atualizada. Este saldo da receita executada está contido no Fundo da Marinha Mercante - FMM com 204.927.590,00, no Fundo Nacional de Aviação Civil - FNAC com R\$ 196.817.727,00 e por último, na Agência Nacional de Aviação Civil - ANAC com R\$ 60.850.046,00.

E por último Outras Receitas Correntes, no qual a receita orçamentária corresponde a 0,72% do total da receita e - 71,10% da previsão atualizada.

Nota 10 - Receitas de Capital

R\$

Receitas de Capital	Previsão da Receita MAR 2024	Receita Orçamentária MAR 2024
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	2.679.927.653,00	650.049.509,00
Operações de Crédito	0,00	0,00



MINISTÉRIO DE PORTOS E AEROPORTOS

Total	2.679.927.653,00	650.049.509,00
--------------	-------------------------	-----------------------

Fonte: SIAFI

Verificou-se que a Receita Orçamentária corresponde a - 75,74% da Previsão da Receita, indicando uma diferença de R\$ 2.029.878.144,00. Além disso, todo esse saldo está contido principalmente no Fundo da Marinha Mercante - FMM, sendo utilizado inteiramente para amortização de empréstimos.

Nota 11 - Despesas correntes e capital

As Despesas Correntes são as despesas com pessoal e encargos sociais, juros e encargos da dívida, e outras despesas correntes não enquadradas nos itens anteriores e voltadas para manter a atividade do serviço público.

No 1º trimestre de 2024 as Despesas Correntes e as Despesas de Capital no Órgão Superior do Ministério de Portos e Aeroportos estão representadas da seguinte forma:

R\$

Despesas Orçamentárias	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Despesas Correntes	620.280.464,86	159.445.907,95	118.274.586,37
Pessoal e Encargos Sociais	555.451.600,99	134.471.485,51	98.137.998,46
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	64.828.863,87	24.974.422,44	20.136.587,91
Despesas de Capital	97.969.222,41	69.776.281,97	69.775.620,28
Investimentos	17.929.431,67	2.663.947,23	2.663.285,54
Inversões Financeiras	80.039.790,74	67.112.334,74	67.112.334,74
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total	718.249.687,27	229.222.189,92	188.050.206,65

Fonte: SIAF

Nota 12 - Restos a pagar

A execução dos restos a pagar não processados do 1º trimestre de 2024, as despesas correntes subdividem-se em Pessoal e Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida e Outras Despesas Correntes. Os inscritos em exercícios anteriores alcançou o saldo de R\$ 9.115.838,59, os Inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior alcançaram o saldo de R\$ 52.382.491,56, os



MINISTÉRIO DE PORTOS E AEROPORTOS

liquidados alcançaram o saldo de R\$ 13.377.466,91, os pagos alcançaram o saldo de R\$ 13.058.477,93 e, por último, os cancelados alcançaram o saldo R\$ 2.976.345,49.

As Despesas de capital subdividem-se em Investimentos, Inversões Financeiras e Amortização da Dívida. Os inscritos em exercícios anteriores alcançou o saldo de R\$ 60.393.062,32, os Inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior alcançaram o saldo de R\$ 166.743.175,51, os liquidados alcançaram R\$ 2.565.467,30, os pagos R\$ 2.565.467,30, e, por último, os cancelados apresentou saldo zerado.

A execução dos restos a pagar processados e não processados liquidados do 1º trimestre de 2024, as despesas correntes subdividem-se em Pessoal e Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida e Outras Despesas Correntes. Os inscritos em exercícios anteriores alcançou o saldo de R\$ 255.015,57, os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior atingiu o montante de R\$ 54.159.150,57, os liquidados permaneceram com saldo zerado, os pagos alcançaram o saldo de R\$ 48.181.104,40, e por último os pagos permaneceram com saldo zerado.

As Despesas de capital subdividem-se em Investimentos, Inversões Financeiras e Amortização da Dívida. Os inscritos em exercícios anteriores atingiram o montante de R\$ 291.882,38, Inscritos em 31 de dezembro do Exercício anterior apresentaram saldo de R\$ 180.958.152,18, os pagos apresentaram saldo de R\$ 180.957.622,48 e por último, os cancelados permaneceram zerados.