

Declaração do Contador

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2024 do Fundo de Desenvolvimento do Centro-Oeste - FDCO.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2024 e é pautada na Macrofunção 02315 – 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, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro 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:

Ressalvas

Nada a Declarar

Justificativas da permanência e providências a serem tomadas:

Nada a Declarar

Brasília, 31 de janeiro de 2025.

Carlos André do Carmo Silveira

CRC nº 021281/O-0

Contador

Contexto Operacional

O Fundo de Desenvolvimento do Centro-Oeste – FDCO, criada pela Lei Complementar nº 129, de 8 de janeiro de 2009, regulamentada pelo Decreto nº 8.067, de 14 de agosto de 2013, é um fundo de natureza contábil, vinculado à Superintendência de Desenvolvimento do Centro-Oeste, autarquia com autonomia administrativa e financeira, integrante do Sistema de Planejamento e de Orçamento Federal, vinculada ao Ministério da Integração e do Desenvolvimento Regional, com sede e foro em Brasília, Distrito Federal.

O FDCO tem a finalidade de assegurar recursos para a implantação de projetos de desenvolvimento e a realização de investimentos em infraestrutura, ações e serviços públicos considerados prioritários no Plano Regional de Desenvolvimento do Centro-Oeste – PRDCO.

Estas e outras informações relevantes a respeito do Fundo de Desenvolvimento do Centro-Oeste relacionadas com suas funções, estrutura, atividades e outras notícias podem ser encontradas no site <https://www.gov.br/sudeco/pt-br/assuntos/fundo-de-desenvolvimento-do-centro-oeste>

Demonstrações Contábeis - Fundo do Desenvolvimento do Centro-Oeste

Balanço Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO CIRCULANTE	1.770.224.622,99	1.939.024.262,61	PASSIVO CIRCULANTE	188.931.069,07	35.900.282,96
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.767.572.437,97	1.935.064.194,10	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo		
Créditos a Curto Prazo	2.652.185,02	3.960.068,51	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Demais Créditos e Valores	2.652.185,02	3.960.068,51	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		
Demais Créditos e Valores	2.652.185,02	3.960.068,51	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		
(-) Ajuste para Perdas em Demais Créditos a Curto Prazo			Transferências Fiscais a Curto Prazo		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-		Provisões a Curto Prazo		
Estoques	-		Demais Obrigações a Curto Prazo		
ATIVO NAO CIRCULANTE	1.474.267.960,68	1.004.662.540,24	PASSIVO NAO CIRCULANTE	188.931.069,07	35.900.282,96
Ativo Realizável a Longo Prazo	1.474.267.960,68	1.004.662.540,24	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo		
Créditos a Longo Prazo	1.474.267.960,68	1.004.662.540,24	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1.474.267.960,68	1.004.662.540,24	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1.474.267.960,68	1.004.662.540,24	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
(-) Ajuste para Perdas de Emp. e Financiamentos			Transferências Fiscais a Longo Prazo		
Estoques	-		Provisões a Longo Prazo		
Investimentos	-		Demais Obrigações a Longo Prazo		
Participações Permanentes Propriedades para Investimento	-		TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	188.931.069,07	35.900.282,96
Propriedades para Investimento	-				
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos (-) Redução ao Valor	-				
Rec. de Propriedades para	-				
Investimentos	-				
Investimentos do RPPS de Longo Prazo Investimentos do RPPS	-				
de Longo Prazo	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS Demais Investimentos	-				
Permanententes	-				
Demais Investimentos Permanentes	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-				
Imobilizado	-				
Bens Móveis Bens Móveis	-				
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens	-				
TOTAL DO ATIVO	3.244.492.583,67	2.943.686.802,85	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.244.492.583,67	2.943.686.802,85
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
ESPECIFICAÇÃO			2024	2023	
Patrimônio Social e Capital Social					
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)					
Reservas de Capital					
Ajustes de Avaliação Patrimonial					
Reservas de Lucros					
Demais Reservas					
Resultados Acumulados			3.055.561.514,60	2.907.786.519,89	
Resultado do Exercício			147.774.994,71	730.855.789,97	
Resultados de Exercícios Anteriores			2.907.786.519,89	2.176.930.729,92	
(-) Ações / Cotas em Tesouraria					
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.055.561.514,60	2.907.786.519,89			

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

FDCO 2024

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO FINANCIERO	1.767.572.437,97	1.935.064.194,10	PASSIVO FINANCIERO	1.465.853.375,57	1.823.266.243,39
ATIVO PERMANENTE	1.476.920.145,70	1.008.622.608,75	PASSIVO PERMANENTE	-	-
			SALDO PATRIMONIAL	1.778.639.208,10	1.120.420.559,46

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-31.041.925,49
Recursos Vinculados	332.760.987,89
Previdência Social (RPPS)	
Fundos, Órgãos e Programas	332.760.987,89
TOTAL	301.719.062,40

Demonstração das Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2024	2023
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	237.051.842,04	812.079.989,23
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	221.880.406,88	206.595.114,41
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	23.323.527,83	15.145.116,45
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	198.471.411,04	191.415.047,28

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	85.468,01	34.950,68
Transferências e Delegações Recebidas	15.171.435,16	14.447.635,51
Transferências Intragovernamentais	15.171.435,16	14.447.635,51
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	-	591.037.239,31
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	591.037.239,31
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	89.276.847,33	81.224.199,26
Transferências e Delegações Concedidas	81.777.975,07	79.380.826,30
Transferências Intragovernamentais	81.777.975,07	79.380.826,30
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	7.498.872,26	1.843.372,96
Desincorporação de Ativos	7.498.872,26	1.843.372,96
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	147.774.994,71	730.855.789,97

Fonte: SIAFI (em R\$) em 16.01.2025

Balanço Orçamentário

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	216.241.587,00	216.241.587,00	215.267.234,75	-974.352,25
Receita Patrimonial	192.665.826,00	192.665.826,00	199.779.294,53	7.113.468,53
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	192.665.826,00	192.665.826,00	199.779.294,53	7.113.468,53
Receitas de Serviços	23.575.761,00	23.575.761,00	15.402.472,21	-8.173.288,79

Fundo de Desenvolvimento do Centro-Oeste
 Unidade Gestora: 537004
 Exercício: 2024
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Serviços e Atividades Financeiras	23.575.761,00	23.575.761,00	15.402.472,21	-8.173.288,79
Outras Receitas Correntes			85.468,01	85.468,01
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital			85.468,01	85.468,01
RECEITAS DE CAPITAL	64.714.694,00	64.714.694,00	66.290.034,85	1.575.340,85
Amortização de Empréstimos	64.714.694,00	64.714.694,00	66.290.034,85	1.575.340,85
SUBTOTAL DE RECEITAS	280.956.281,00	280.956.281,00	281.557.269,60	600.988,60
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	280.956.281,00	280.956.281,00	281.557.269,60	600.988,60
DEFÍCIT			204.660.294,31	204.660.294,31
TOTAL	280.956.281,00	280.956.281,00	486.217.563,91	205.261.282,91
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS		205.649.954,00		-205.649.954,00
Superávit Financeiro		206.585.639,00		
Excesso de Arrecadação				
Créditos Cancelados		-935.685,00		

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	935.685,00					
Outras Despesas Correntes	935.685,00					
DESPESAS DE CAPITAL	279.956.281,00	486.541.920,00	486.217.563,91	30.233.636,70	30.233.636,70	324.356,09
Investimentos						
Inversões Financeiras	279.956.281,00	486.541.920,00	486.217.563,91	30.233.636,70	30.233.636,70	324.356,09
Amortização da Dívida						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	64.315,00	64.315,00				64.315,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	280.956.281,00	486.606.235,00	486.217.563,91	30.233.636,70	30.233.636,70	388.671,09

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	280.956.281,00	486.606.235,00	486.217.563,91	30.233.636,70	30.233.636,70	388.671,09
TOTAL	280.956.281,00	486.606.235,00	486.217.563,91	30.233.636,70	30.233.636,70	388.671,09

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 DE CAPITAL	1.106.660.568,43	680.705.392,00	505.239.635,23	347.350.491,65	461.187.945,91	978.827.522,87
Investimentos						
Inversões Financeiras	1.106.660.568,43	680.705.392,00	505.239.635,23	347.350.491,65	461.187.945,91	978.827.522,87
TOTAL	1.106.660.568,43	680.705.392,00	505.239.635,23	347.350.491,65	461.187.945,91	978.827.522,87

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 DE CAPITAL	31.041.925,49	4.858.357,47	4.858.357,47		31.041.925,49
Inversões Financeiras	31.041.925,49	4.858.357,47	4.858.357,47		31.041.925,49
TOTAL	31.041.925,49	4.858.357,47	4.858.357,47		31.041.925,49

Fonte: SIAFI (em R\$) em 16.01.2025

Balanço Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
Receitas Orçamentárias	281.557.269,60	271.595.519,12	Despesas Orçamentárias	486.217.563,91	680.705.392,00
Ordinárias			Ordinárias		
Vinculadas	363.335.244,67	350.757.337,71	Vinculadas	486.217.563,91	680.705.392,00
Previdência Social (RPPS)			Previdência Social (RPPS)		
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	288.072.279,55	278.672.429,98	Recursos Vinculados a Fundos, Órgaos e Programas	486.217.563,91	680.705.392,00
Recursos Não Classificados	75.262.965,12	72.084.907,73			
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-81.777.975,07	-79.161.818,59			
Transferências Financeiras Recebidas	15.171.435,16	14.447.635,51	Transferências Financeiras Concedidas	81.777.975,07	79.380.826,30
Resultantes da Execução Orçamentária			Resultantes da Execução Orçamentária		
Independentes da Execução Orçamentária	15.171.435,16	14.447.635,51	Independentes da Execução Orçamentária	81.777.975,07	79.380.826,30
Movimentação de Saldos Patrimoniais	15.171.435,16	14.447.635,51	Movimento de Saldos Patrimoniais	81.777.975,07	79.380.826,30
Aporte ao RPPS			Aporte ao RPPS		
Aporte ao RGPS			Aporte ao RGPS		
Recebimentos Extraorçamentários	455.983.927,21	680.705.392,00	Pagamentos Extraorçamentários	352.208.849,12	94.012.020,72
Inscrição dos Restos a Pagar Processados			Pagamento dos Restos a Pagar Processados	4.858.357,47	
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	455.983.927,21	680.705.392,00	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	347.350.491,65	94.012.020,72
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Saldo do Exercício Anterior	1.935.064.194,10	1.822.413.886,49	Saldo para o Exercício Seguinte	1.767.572.437,97	1.935.064.194,10
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.935.064.194,10	1.822.413.886,49	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.767.572.437,97	1.935.064.194,10
TOTAL	2.687.776.826,07	2.789.162.433,12	TOTAL	2.687.776.826,07	2.789.162.433,12

Fonte: SIAFI (em R\$) em 16.01.2025

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	2024	2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	147.606.378,19	141.947.634,55
INGRESSOS	230.438.669,91	221.328.460,85
Receita de Serviços	15.402.472,21	14.445.307,36
Remuneração das Disponibilidades	199.779.294,53	192.433.700,53
Outras Receitas Derivadas e Originárias	85.468,01	1.817,45
Outros Ingressos Operacionais	15.171.435,16	14.447.635,51
Ingressos Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	15.171.435,16	14.447.635,51
DESEMBOLSOS	-82.832.291,72	-79.380.826,30
Transferências Concedidas	-1.054.316,65	-
Intergovernamentais	-	-
Intragovernamentais	-1.054.316,65	-
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	-81.777.975,07	-79.380.826,30
Dispêndios Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Concedidas	-81.777.975,07	-79.380.826,30
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-315.098.134,32	-29.297.326,94
INGRESSOS	66.290.034,85	64.714.693,78
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	66.290.034,85	64.714.693,78
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-381.388.169,17	-94.012.020,72
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-381.388.169,17	-94.012.020,72
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-167.491.756,13	112.650.307,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	1.935.064.194,10	1.822.413.886,49
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.767.572.437,97	1.935.064.194,10

Fonte: SIAFI (em R\$) em 16.01.2025

NOTAS EXPLICATIVAS

Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis – DCON do Fundo de Desenvolvimento do Centro-Oeste (FDCO) foram elaboradas em conformidade com as normas contábeis aplicadas ao setor público, em especial, da Lei nº 4.320/64, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei Complementar nº 101/2001 e da Lei nº 10.180/2001. E em consonância, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as normas e orientações do Órgão Central de Contabilidade da União, especialmente, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e o Manual SIAFI, da Secretaria do Tesouro Nacional (ME/STN).

As DCON foram levantadas a partir das informações do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), e tiveram como escopo as informações consolidadas das contas contábeis do FDCO.

As estruturas e a composição das DCON estão de acordo com o padrão da contabilidade aplicada ao setor público brasileiro e são compostas por:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF);
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);

O uso do conceito de conta única, derivado do princípio de unidade de tesouraria (conforme art.1º e 2º do Decreto nº 93.782/1986), exige que todas as receitas e as despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, sejam controladas na conta única.

Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados tendo em consideração as opções e premissas do modelo da contabilidade aplicada ao setor público.

- **Moeda funcional** - A moeda funcional é o Real.
- **Caixa e equivalentes de caixa** - Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- **Créditos a curto prazo** - Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados principalmente com empréstimos e financiamentos concedidos. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.
- **Ativo realizável a longo prazo** - Compreendem os direitos a receber a longo prazo principalmente com empréstimos e financiamentos concedidos. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações.
- **Passivos circulantes e não circulantes** - As obrigações da União são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. O passivo circulante compreende as demais obrigações.
- **Apuração do Resultado** – Nas demonstrações contábeis são apurados os seguintes resultados:
 - **Resultado Patrimonial** é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais e se dá pelo encerramento das contas de Variações Patrimoniais Aumentativas e Variações Patrimoniais Diminutivas, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício.
 - **Resultado Orçamentário** representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado no Balanço Orçamentário. O regime orçamentário da União segue a Lei nº 4.320/1964, em que pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.
 - No Balanço Financeiro ou na Demonstração do Fluxo de Caixa é apurado o **Resultado Financeiro** confrontando o Saldo Atual de Caixa e Equivalência de Caixa menos o Saldo Anterior, se for positivo será um Superávit Financeiro caso contrário um Déficit

Financeiro. Esta apuração no Resultado Financeiro não se confunde com a apuração feito no Balanço Patrimonial entre os Ativos Financeiros menos os Passivos Financeiros, este se superávit é inclusive fonte para abertura de créditos adicionais.

Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais

A Portaria STN nº 548/2015 dispõe sobre os prazos limites de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis aos entes da Federação. Na referida portaria foi aprovado o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP), estando os procedimentos definidos na Portaria STN nº 634/2013, e as regras aplicáveis descritas no MCASP.

Notas Explicativas

Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

O item Caixa e Equivalentes de Caixa contempla o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato evidenciados em moeda nacional.

Tendo em vista o Decreto nº 8.067/2013 e observada a IN STN Nº 04/2004 fica autorizada pela Secretaria do Tesouro Nacional a aplicação financeira na Conta Única do Tesouro Nacional, mediante registro específico no SIAFI, dos valores registrados em Limite de Saque com Vinculação de Pagamento, decorrentes da arrecadação no ano corrente e em exercícios anteriores de reembolsos de recursos do FDCO referentes a operação com empresas.

No exercício de 2024, todas as receitas provenientes da amortização de financiamentos concedidos que transitaram na conta Limite de Saque com Vinculação de Pagamento foram aplicados na conta CTU – Recursos da Conta Única Aplicados.

Vide a tabela abaixo com a composição:

Fundo de Desenvolvimento do Centro-Oeste
Unidade Gestora: 537004
Exercício: 2024
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Tabela – Caixa e Equivalentes de Caixa (em R\$)

	31/12/2023	31/12/2024
CTU – Recursos da Conta Única Aplicados	1.935.064.194,10	1.765.757.414,47
Banco Conta Movimento - Recursos Fundos Const	-	0,00
Limite de Saque com Vinculação de Pgto - OFSS	0,00	1.815.023,50
Total	1.935.064.194,10	1.767.572.437,97

Fonte: Siafi

Nota 2 – Créditos a Receber

Os Créditos a Receber a Curto e Longo Prazos são valores registrados em Empréstimos e Financiamentos Concedidos, registrados pelo custo histórico mais a atualização mensal das transferências efetuadas aos agentes financiadores – Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal e Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul – das linhas de financiamentos do FDCO e mais a remuneração de recursos da conta única aplicados a receber.

2.1 – Créditos a Curto Prazo

Tabela – Empréstimos e Financiamentos Concedidos e Demais Créditos e Valores

	31/12/2023	31/12/2024
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	3.960.068,51	2.652.185,02
Total	3.960.068,51	2.652.185,02

Fonte: Siafi

2.2 – Créditos a Longo Prazo

Tabela – Empréstimos e Financiamentos Concedidos

	31/12/2023	31/12/2024
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1.004.662.540,24	1.474.267.960,68
Total	1.004.662.540,24	1.474.267.960,68

Fonte: Siafi

Importante ressaltar que em Empréstimos e Financiamentos Concedidos a Longo Prazo estão inclusos os valores liquidados dos contratos de financiamentos do FDCO com os agentes financiadores Banco do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal.

Nota 3 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Tabela – Demais Obrigações a Curto Prazo

	31/12/2023	31/12/2024	AH%
Empréstimos e Financiamentos a Liberar	35.900.282,96	188.931.069,07	526,27
Total	35.900.282,96	188.931.069,07	

No ano de 2024, houve um acréscimo considerável de R\$ 153.030.786,11 (cento e cinquenta e três milhões, trinta mil e setecentos e oitenta e seis reais e onze centavos) relativo a empenhos de novos Empréstimos e Financiamentos a Liberar, resultando em um aumento de 526,27% em relação a 2023.

Nota 4 – Transferências e Delegações (DVP)

Recebidas

	31/12/2023	31/12/2024
Transferências Intragovernamentais	14.447.635,51	15.171.435,16
Transferências recebidas para pgto de RP	-	
Movimentações de saldos patrimoniais	14.447.635,51	15.171.435,16
Transferências e Delegações Recebidas	14.447.635,51	15.171.435,16

Fonte: SIAFI

Concedidas

	31/12/2023	31/12/2024
Transferências Intragovernamentais	79.380.826,30	81.777.975,07
Movimentações de saldos patrimoniais	79.380.826,30	81.777.975,07
Transferências e Delegações Concedidas	79.380.826,30	81.777.975,07

Fonte: SIAFI

Do valor total das Transferências Intragovernamentais Recebidas, R\$ 15.171.435,16 é referente à movimentação de arrecadação de juros dos reembolsos de financiamentos concedidos durante o exercício de 2024. Já os valores registrados em Transferências e Delegações Concedidas refletem as movimentações de saldos patrimoniais de retificações das arrecadações de amortizações e juros.

Os recolhimentos de amortizações e juros deverão usar o código 40007-6 (FDCO-AMORTIZ.DE FINANCIAMENTO DE PROJETOS). Para a amortização deve ser usado o campo “Valor Principal” e para os juros o campo “Juros/Encargos”. A razão da mudança é para que o novo código aproprie automaticamente no SIAFI os 1,5% da Lei 13.682/2018.

Nota 5 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

	31/12/2023	31/12/2024
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.843.372,96	7.498.872,26
Desincorporação de Ativos	1.843.372,96	7.498.872,26
Total	1.843.372,96	7.498.872,26

Fonte: SIAFI

Fundo de Desenvolvimento do Centro-Oeste
Unidade Gestora: 537004
Exercício: 2024
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A desincorporação de ativos é composta pelos 2% devidos à Superintendência do Desenvolvimento do Centro-Oeste (SUDECO) relativos à cada liberação de financiamentos concedidos pelo FDCO e teve um aumento em torno de 406,8% em comparação ao exercício de 2023.

Nota 6 – Resultado Patrimonial

Composição em Reais

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2023	2024	AH(%)
Resultados Acumulados	2.907.786.519,89	3.055.561.514,60	4,84
Resultado do Exercício	730.855.789,97	147.774.994,71	-494,57
Resultados de Exercícios Anteriores	2.176.930.729,92	2.907.786.519,89	33,57
Ajustes de Exercícios Anteriores	-		
Total do Patrimônio Líquido	2.907.786.519,89	3.055.561.514,60	4,84

Fonte: Siafi (em R\$)

Conforme evidenciado no Balanço Patrimonial, o FDCO finalizou o ano de 2024 com um patrimônio líquido de aproximadamente de R\$ 3,05 bilhões, representando um aumento de 4,84% em comparação ao ano de 2023 (R\$ 2,9 bilhões).

	2024	AV(%)	2023	AH(%)
(+) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	237.051.842,04	100	812.079.989,23	-342,57
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	221.880.406,88	93,60	206.595.114,41	6,89
Transferências e Delegações Recebidas	15.171.435,16	6,40	14.447.635,51	4,77
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	-		591.037.239,31	
(-) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	89.276.847,33	100	81.224.199,26	9,02
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-		0	
Desvalorização e Perda de Ativos	7.498.872,26	8,40	1.843.372,96	406,8
Transferências e Delegações Concedidas	81.777.975,07	91,60	79.380.826,30	2,93
(=) RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	147.774.994,71		730.855.789,97	-494,57

O resultado patrimonial de 2024 teve um decréscimo de aproximadamente 494,57% em relação a 2023. A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA e das Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD.

Já entre as VPD, o item com o valor mais alto foi o de Desvalorização e Perda de Ativos. Em termos percentuais, essas transferências correspondem a quase a totalidade das VPD, representando 91,60%.

Nota 7 – Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário mostra as receitas e despesas do orçamento, comparando a dotação inicial, atualizada e suas alterações com a execução. Além disso, também evidencia as receitas (estimativas de entradas orçamentárias) previstas e sua arrecadação. A comparação entre a execução das despesas e a realização das receitas demonstra o resultado orçamentário. Os anexos também mostram a execução dos Restos a Pagar.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo	AV%
RECEITAS CORRENTES	216.241.587,00	215.267.234,75	-974.352,25	76,46
Receita Patrimonial	192.665.826,00	199.779.294,53	7.113.468,53	70,96
Receitas de Serviços	23.575.761,00	15.402.472,21	-8.173.288,79	5,47
Outras Receitas		85.468,01	85.468,01	0,03
RECEITAS DE CAPITAL	64.714.694,00	66.290.034,85	1.575.340,85	23,54
Amortização de Empréstimos	280.956.281,00	281.557.269,60	600.988,60	23,54
TOTAL	280.956.281,00	281.557.269,60	600.988,60	100

Execução das Despesas Orçamentárias em 2024

DESPESAS	Dotação atualizada	Empenhadas	Liquidadas/Pagas	Saldo da Dotação
DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	486.606.235,00	486.217.564,00	-	388.671,00
Total	486.606.235,00	486.217.564,00	-	388.671,00

No que diz respeito às Receitas Correntes, a Receita Patrimonial é composta pelos rendimentos obtidos a partir de depósitos bancários e aplicações do FDCO no mercado de valores mobiliários, perfazendo 70,96% do total das Receitas Orçamentárias.

A Receita de Capital, por sua vez, refere-se exclusivamente à amortização do principal e juros dos empréstimos concedidos através do FDCO. No de 2024, foram arrecadados R\$ 66,29 milhões.

Fundo de Desenvolvimento do Centro-Oeste
Unidade Gestora: 537004
Exercício: 2024
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A longo do ano de 2024, o valor empenhado foi de R\$ 486,21 milhões, sendo quase que a totalidade da dotação destinada às Despesas de Capital, ou seja, o percentual de 99,92%, em decorrência da natureza do FDCO, que consiste na concessão de financiamentos para o desenvolvimento da região Centro-Oeste.