

Declaração do Contador

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2023 do Fundo de Desenvolvimento do Centro-Oeste – FDCO.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 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 2023, 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, exceto quanto os assuntos mencionados a seguir:

Ressalvas

Restrição	Descrição
615	Falta de atualização valores do Ativo Não Circulante, no montante de R\$ 546.056,00 (quinhentos e quarenta e seis mil e cinquenta e seis reais).

Justificativas da permanência e providências a serem tomadas:

A unidade de Contabilidade da Superintendência do Desenvolvimento do Centro-Oeste encaminhou e-mails a todos os agentes operadores do FDCO para que a entrega dos relatórios referentes ao mês de dezembro de 2023 ocorresse até a data de 03.01.2024, alertando que o atraso tem reflexo direto nos demonstrativos contábeis do FDCO. Somente o Banco do Brasil S.A ficou pendente até a data do fechamento contábil do exercício de 2023. Importante ressaltar que o relatório foi recebido no dia 12.01.2024 e a atualização dos juros foi registrada em 15.01.2024.

Apesar dos esforços envidados pela área técnica, eventualmente há atrasos no envio dos relatórios pelos agentes operadores.

Importante frisar que a área técnica tem feito o possível para melhorar os processos internos a fim de evitar/minimizar danos à instituição.

Brasília, 31 de janeiro de 2024.

Ana Yukie Nakandakari Ishihara
CRC nº 022152/O-DF
Contadora

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

Balanco Patrimonial

ATIVO	2023	2022	PASSIVO	2023	2022
Ativo Circulante	1.939.024.262,61	1.855.374.463,50	Passivo Circulante	35.900.282,96	622.079.164,80
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.935.064.194,10	1.822.413.886,49	Demais Obrigações a Curto Prazo	35.900.282,96	622.079.164,80
Créditos a Curto Prazo Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.960.068,51	32.960.577,01			
	-	27.981.855,25	Passivo Não Circulante	-	-
Demais Créditos e Valores	3.960.068,51	4.978.721,76			
Ativo Não Circulante	1.004.662.540,24	943.635.431,22	Total do Passivo Exigível	35.900.282,96	622.079.164,80
Ativo Realizável a Longo Prazo	1.004.662.540,24	943.635.431,22			
Créditos a Longo Prazo Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1.004.662.540,24	943.635.431,22	Patrimônio Líquido		
			Resultados Acumulados	2.907.786.519,89	2.176.930.729,92
			Resultado do Exercício	730.855.789,97	204.010.262,04
			Resultados de Exercícios Anteriores	2.176.930.729,92	2.098.438.047,75
			Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-125.517.579,87
			Total do Patrimônio Líquido	2.907.786.519,89	2.176.930.729,92
TOTAL DO ATIVO	2.943.686.802,85	2.799.009.894,72	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.943.686.802,85	2.799.009.894,72

Fonte: SIAFI (em R\$) em 18.01.2024.

Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Ativo	2023	2022	Passivo	2023	2022
Ativo Financeiro	1.935.064.194,10	1.822.413.886,49	Passivo Financeiro	1.823.266.243,39	1.492.282.742,02
Ativo Permanente	1.008.622.608,75	976.596.008,23	Passivo Permanente	-	591.037.239,31
			Saldo Patrimonial	1.120.420.559,46	715.689.913,39

Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

Destinação de Recursos	Superávit/Déficit Financeiro
Recursos Ordinários	-31.041.925,49
Recursos Vinculados	142.839.876,20
Previdência Social (RPPS)	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	142.839.876,20
Total	111.797.950,71

Fonte: SIAFI (em R\$) em 18.01.2024.

Demonstração das Variações Patrimoniais

	2023	2022
Variações Patrimoniais Aumentativas	812.079.989,23	341.252.952,01
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	206.595.114,41	183.626.254,05
Juros e Encargos de Emprést. e Financiam. Concedidos	15.145.116,45	14.329.191,59
Juros e Encargos de Mora	-	53.889,85
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	191.415.047,28	169.243.172,61
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	34.950,68	-
Transferências e Delegações Recebidas	14.447.635,51	157.626.697,96
Transferências Intragovernamentais	14.447.635,51	157.626.697,96
Valorização e Ganhos c/Ativos e Desincorporação de Passivos	591.037.239,31	-
Ganhos com Desincorporação de Ativos	591.037.239,31	-
Variações Patrimoniais Diminutivas	81.224.199,26	137.242.689,97
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	79.380.826,30	136.810.955,75
Transferências Intragovernamentais	79.380.826,30	136.810.955,75
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.843.372,96	431.734,22
Desincorporação de Ativos	1.843.372,96	431.734,22
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	730.855.789,97	204.010.262,04

Fonte: SIAFI (em R\$) em 18.01.2024.

Balanco Orçamentário

RECEITA						
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo		
RECEITAS CORRENTES	257.508.987,00	257.508.987,00	206.880.825,34	-50.628.161,66		
Receitas Tributárias	-	-	-	-		
Receitas de Contribuições	-	-	-	-		
Receita Patrimonial	244.051.886,00	244.051.886,00	192.433.700,53	-51.618.185,47		
Valores Mobiliários	244.051.866,00	244.051.886,00	192.433.700,53	-51.618.185,47		
Receitas de Serviços	13.403.172,00	13.403.172,00	14.445.307,36	1.042.135,36		
Serviços e Atividades Financeiras	13.403.172,00	13.403.172,00	14.445.307,36	1.042.135,36		
Outras Receitas Correntes	53.929,00	53.929,00	1.817,45	-52.111,55		
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	53.929,00	53.929,00	1.817,45	-52.111,55		
RECEITAS DE CAPITAL	63.172.785,00	63.172.785,00	64.714.693,78	1.541.908,78		
Amortização de Empréstimos	63.172.785,00	63.172.785,00	64.714.693,78	1.541.908,78		
SUBTOTAL DE RECEITAS	320.681.772,00	320.681.772,00	271.595.519,12	-49.086.252,88		
Refinanciamento	-	-	-	-		
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	320.681.772,00	320.681.772,00	271.595.519,12	-49.086.252,88		
DÉFICIT	-	-	409.109.872,88	409.109.872,88		
TOTAL	320.681.772,00	320.681.772,00	680.705.392,00	360.023.620,00		
Créditos Adicionais Abertos	-	361.173.069,00	-	-361.173.069,00		
Superávit Financeiro	-	361.173.069,00	-	-		
DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	320.681.772,00	681.854.841,00	680.705.392,00	-	-	1.149.449,00
Inversões Financeiras	320.681.772,00	681.854.841,00	680.705.392,00	-	-	1.149.449,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	320.681.772,00	681.854.841,00	680.705.392,00	-	-	1.149.449,00

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	320.681.772,00	681.854.841,00	680.705.392,00	-	-	1.149.449,00
TOTAL	320.681.772,00	681.851.841,00	680.705.392,00	-	-	1.149.449,00

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	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
Despesas de Capital	822.695.991,53	638.544.825,00	98.870.378,19	94.012.020,72	255.709.869,91	1.111.518.925,90
Inversões Financeiras	822.695.991,53	638.544.825,00	98.870.378,19	94.012.020,72	255.709.869,91	1.111.518.925,90
TOTAL	822.695.991,53	638.544.825,00	98.870.378,19	94.012.020,72	255.709.869,91	1.111.518.925,90

Anexo 2 - Demonstrativo de Execução Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Pagos	Cancelados	Saldos
Despesas Correntes	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Despesas de Capital	31.041.925,49	-	-	-	31.041.925,49
Inversões Financeiras	31.041.925,49	-	-	-	31.041.925,49
TOTAL	31.041.925,49	-	-	-	31.041.925,49

Fonte: SIAFI (em R\$) em 18.01.2024.

Balanco Financeiro

INGRESSOS	2023	2022
Receitas Orçamentárias	271.595.519,12	248.653.207,36
Ordinárias	-	-
Vinculadas	350.757.337,71	357.362.756,78
Recursos Vinculados a Fundos, órgãos e Programas	278.672.429,98	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	357.362.756,78
Recursos Não Classificados	72.084.907,73	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-79.161.818,59	-108.709.549,42
Transferências Financeiras Recebidas	14.447.635,51	157.626.697,96
Independentes da Execução Orçamentária	14.447.635,51	157.626.697,96
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	-	22.018.445,16
Movimentação de Saldos Patrimoniais	14.447.635,51	135.608.252,80
Recebimentos Extraorçamentários	680.705.392,00	638.544.825,00
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	680.705.392,00	638.544.825,00
Saldo do Exercício Anterior	1.822.413.886,49	1.700.480.961,95
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.822.413.886,49	1.700.480.961,95
TOTAL	2.789.162.433,12	2.745.305.692,27

DISPÊNDIOS	2023	2022
Despesas Orçamentárias	680.705.392,00	638.544.825,00
Ordinárias	-	-
Vinculadas	680.705.392,00	638.544.825,00
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	680.705.392,00	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	638.544.825,00
Transferências Financeiras Concedidas	79.380.826,30	136.810.955,75
Independentes da Execução Orçamentária	79.380.826,30	136.810.955,75
Movimento de Saldos Patrimoniais	79.380.826,30	136.810.955,75
Pagamentos Extraorçamentários	94.012.020,72	147.536.025,03
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-	22.018.445,16
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	94.012.020,72	-
(-)Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	125.517.579,87
Demais Pagamentos	-	125.517.579,87
Saldo para o Exercício Seguinte	1.935.064.194,10	1.822.413.886,49
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.935.064.194,10	1.822.413.886,49
TOTAL	2.789.162.433,12	2.745.305.692,27

Fonte: SIAFI (em R\$) em 18.01.2024.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	2023	2022
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	141.947.634,55	80.007.629,88
INGRESSOS	221.328.460,85	342.336.165,50
Receitas de Serviços	14.445.307,36	16.182.573,24
Remuneração das Disponibilidades	192.433.700,53	168.473.004,45
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.817,45	53.889,85
Outros Ingressos Operacionais	14.447.635,51	157.626.697,96
Transferências Financeiras Recebidas	14.447.635,51	157.626.697,96
DESEMBOLSOS	-79.380.826,30	-262.328.535,62
Outros Desembolsos Operacionais	-79.380.826,30	-262.328.535,62
Transferências Financeiras Concedidas	-79.380.826,30	-136.810.955,75
Demais Pagamentos	-	-125.517.579,87
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	-29.297.326,94	41.925.294,66
INGRESSOS	64.714.693,78	63.943.739,82
Amortização de Empréstimos e Financiam. Concedidos	64.714.693,78	63.943.739,82
DESEMBOLSOS	-94.012.020,72	-22.018.445,16
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-94.012.020,72	-22.018.445,16
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-	-
Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	112.650.307,61	121.932.924,54
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	1.822.413.886,49	1.700.480.961,95
Caixa e Equivalente de Caixa Final	1.935.064.194,10	1.822.413.886,49

Fonte: SIAFI (em R\$) em 18.01.2024.

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 2023, 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:

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

	31/12/2023	31/12/2022
CTU – Recursos da Conta Única Aplicados	1.935.064.194,10	1.784.139.806,33
Banco Conta Movimento - Recursos Fundos Const	-	0,00
Limite de Saque com Vinculação de Pgto - OFSS	0,00	38.274.080,16
Total	1.935.064.194,10	1.822.413.886,49

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	31/12/2022
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	27.981.855,25
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	3.960.068,51	4.978.721,76
Total	3.960.068,51	32.960.577,01

Fonte: SIAFI.

2.2 – Créditos a Longo Prazo

Tabela – Empréstimos e Financiamentos Concedidos

	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1.004.662.540,24	943.635.431,22
Total	1.004.662.540,24	943.635.431,22

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.

Quanto aos valores apresentados na conta de Empréstimos e Financiamentos Concedidos a Longo Prazo em 31.12.2023, não estão contabilizados o valor de R\$ 546.056,00 (quinhentos e quarenta e seis mil e cinquenta e seis reais) devido ao atraso no envio de relatórios por parte do agente operador, salientamos que a conta foi atualizada em 15.01.2024.

Nota 3 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Tabela – Demais Obrigações a Curto Prazo

	31/12/2023	31/12/2022	AH %
Empréstimos e Financiamentos a Liberar	35.900.282,96	622.079.164,80	-94,23
Total	35.900.282,96	622.079.164,80	

No ano de 2023, houve um ajuste na conta de Empréstimos e Financiamentos a Liberar, resultando em uma redução de 94%. Esse ajuste refletiu a anulação de notas de empenho devido à extinção da obrigação, no valor de R\$ 591.037.239,31 (quinhentos e noventa e um milhões, trinta e sete mil, duzentos e trinta e nove reais e trinta e um centavos).

Nota 4 – Transferências e Delegações (DVP)

Recebidas

	31/12/2023	31/12/2022
Transferências Intragovernamentais	14.447.635,51	157.626.697,96
Transferências recebidas para pgto de RP	-	22.018.445,46
Movimentações de saldos patrimoniais	14.447.635,51	135.608.252,80

Transferências e Delegações Recebidas	14.447.635,51	157.626.697,96
--	----------------------	-----------------------

Fonte: SIAFI.

Concedidas

	31/12/2023	31/12/2022
Transferências Intragovernamentais	79.380.826,30	136.810.955,75
Movimentações de saldos patrimoniais	79.380.826,30	136.810.955,75
Transferências e Delegações Concedidas	79.380.826,30	136.810.955,75

Fonte: SIAFI.

Do valor total das Transferências Intragovernamentais Recebidas, R\$ 14.447.635,51 é referente à movimentação de arrecadação de juros dos reembolsos de financiamentos concedidos durante o exercício de 2023. 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 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

	31/12/2023	31/12/2022
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	591.037.239,31	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	591.037.239,31	-
Total	591.037.239,31	-

Fonte: SIAFI.

Em 2023, a conta de Empréstimos e Financiamentos a Liberar foi ajustado, registrando-se a baixa de cancelamentos de notas empenhos por extinção da obrigação no valor de R\$ 591.037.239,31 (quinhentos e noventa e um milhões, trinta e sete mil, duzentos e trinta e nove reais e trinta e um centavos).

Nota 6 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

	31/12/2023	31/12/2022
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.843.372,96	431.734,22
Desincorporação de Ativos	1.843.372,96	431.734,22
Total	1.843.372,96	431.734,22

Fonte: SIAFI.

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 325% em

comparação ao exercício de 2022.

Nota 7 – Resultado Patrimonial

Composição em Reais

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2023	2022	AH (%)
Resultados Acumulados	2.907.786.519,89	2.176.930.729,92	33,57
Resultado do Exercício	730.855.789,97	204.010.262,04	258,24
Resultados de Exercícios Anteriores	2.176.930.729,92	2.098.438.047,75	3,74
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-125.517.579,87	
Total do Patrimônio Líquido	2.907.786.519,89	2.176.930.729,92	33,57

Fonte: SIAFI (em R\$).

	2023	AV (%)	2022	AH (%)
(+) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	812.079.989,23	100	341.252.952,01	137,97
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	206.595.114,41	25,44	183.626.254,05	12,51
Transferências e Delegações Recebidas	14.447.635,51	1,78	157.626.697,96	-90,83
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	591.037.239,31	72,78	-	
(-) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	81.224.199,26	100	137.242.689,97	-40,82
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-		-	
Desvalorização e Perda de Ativos	1.843.372,96	2,27	431.734,22	326,97
Transferências e Delegações Concedidas	79.380.826,30	97,73	136.810.955,75	-41,98
(=) RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	730.855.789,97		204.010.262,04	258,24

O resultado patrimonial de 2023 teve um aumento de aproximadamente 258% em relação a 2022. A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA e das Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD.

Entre as VPA, um dos itens relevantes foi a Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos, que representa 72,78% do total de R\$ 591,03 milhões, e a remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras, que equivale a 25,44% do montante total de R\$ 206,59 milhões.

Já entre as VPD, o item com o valor mais alto foi o de Transferências e Delegações Concedidas, com ênfase nas Transferências Intragovernamentais Concedidas. Em termos percentuais, essas transferências correspondem a quase a totalidade das VPD, representando 97,73%.

Conforme evidenciado no Balanço Patrimonial, o FDCO finalizou o ano de 2023 com um patrimônio líquido de aproximadamente de R\$ 2,90 bilhões, representando um aumento de 33,57% em comparação ao ano de 2022 (R\$ 2,17 bilhões).

Nota 8 – 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	257.508.987,00	206.880.825,34	-50.628.161,66	76,17
Receita Patrimonial	244.051.886,00	192.433.700,53	-51.618.185,47	70,85
Receitas de Serviços	13.403.172,00	14.445.307,36	1.042.135,36	5,32
Outras Receitas	53.929,00	1.817,45	-52.111,55	0
RECEITAS DE CAPITAL	63.172.785,00	64.714.693,78	1.541.908,78	23,83
Amortização de Empréstimos	63.172.785,00	64.714.693,78	1.541.908,78	23,83
TOTAL	320.681.772,00	271.595.519,12	-49.086.252,88	100

Execução das Despesas Orçamentárias em 2023

DESPESAS	Dotação atualizada	Empenhadas	Liquidadas/Pagas	Saldo da Dotação
DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	681.854.841,00	680.705.392,00	-	1.149.449,00
Total	681.854.841,00	680.705.392,00	-	1.149.449,00

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 70,85% 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 2023, foram arrecadados R\$ 64,71 milhões.

A longo do ano de 2023, o valor total empenhado foi de R\$ 680,70 milhões, sendo a totalidade da dotação destinada às Despesas de Capital, em decorrência da natureza do FDCO, que consiste na concessão de financiamentos para o desenvolvimento da região Centro-Oeste.