

Declaração do Contador

O propósito desta declaração leva em consideração as demonstrações contábeis elaboradas de acordo com os procedimentos descritos no Manual SIAFI, tendo como base os Princípios e Normas Contábeis aplicados ao setor público como a Lei 4.320/64, a Lei de Responsabilidade Fiscal – LC 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público – NBC TSP.

As Demonstrações Contábeis do Fundo de Desenvolvimento do Centro-Oeste são as seguintes:

- Balanço Patrimonial (BP);
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- Balanço Orçamentário (BO);
- Balanço Financeiro (BF);
- Demonstrativo do Fluxo de Caixa (DFC).

A conformidade contábil das demonstrações é realizada mensalmente de acordo com os procedimentos descritos na Macrofunção 02.03.15 do Manual SIAFI. Este é um processo que visa assegurar a fidelidade e a confiabilidade dos dados constantes do SIAFI, além de permitir a sinalização de situações que possam causar viés nos valores evidenciados.

Ressalvas

Restrição	Descrição
-----------	-----------

315	Falta/Restrição Conformidade Registros Gestão
-----	---

606	Saldos Alongados em contas transitórias do Ativo Circulante
-----	---

Justificativas da permanência:

Restrição 315

- A falta de conformidade do dia 30/12/2021 ter permanecido foi pela inconsistência apresentada pelo sistema SIAFI para o registro de conformidade, o que impossibilitou o desempenho da função dos servidores com designação para atuar como responsável pela Conformidade de Registro de Gestão conforme Portaria nº 228, de 20 de janeiro de 2021, publicada no Diário Oficial da União.

Restrição 606

- Saldo alongado em contas transitórias do ativo circulante motivada pela não baixa de juros dos reembolsos recebidos através de Guias de Recolhimento da União – GRUs com código 48813-5 em anos anteriores, ocasionando trocas entre contas do ativo. Com a percepção do erro e exposição de motivos da necessidade de retificação esta Divisão de Contabilidade aguarda orientações para o procedimento de regularização.

Declaração

Declaro que as informações constantes das Demonstrações Contábeis do SIAFI: Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Demonstrativo do Fluxo de Caixa, regidos pela Lei 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, relativos ao exercício de 2021, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Fundo do Desenvolvimento do Centro-Oeste, exceto no tocante a ressalva apontada.

Brasília, 31 de janeiro de 2022.

Ana Yukie Nakandakari Ishihara

CRC nº 022152/O-DF

Contadora

Demonstrações Contábeis

Balanco Patrimonial

ATIVO	NE	2021	2020	PASSIVO	NE	2021	2020
Ativo Circulante		1.758.687.873,69	1.551.082.066,22	Passivo Circulante		644.097.609,96	694.581.891,75
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	1.700.480.961,95	1.495.307.325,54	Demais Obrigações a Curto Prazo		644.097.609,96	694.581.891,75
Créditos a Curto Prazo		58.206.911,74	55.774.740,68				
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2	53.998.358,14	54.183.775,82	Passivo Não Circulante		-	-
Demais Créditos e Valores		4.208.553,60	1.590.964,86				
Ativo Não Circulante		983.847.784,02	1.047.892.241,58	Total do Passivo Exigível		644.097.609,96	694.581.891,75
Ativo Realizável a Longo Prazo		983.847.784,02	1.047.892.241,58	Patrimônio Líquido			
Créditos a Longo Prazo	2	983.847.784,02	1.047.892.241,58	Resultados Acumulados		2.098.438.047,75	1.904.392.416,05
Empréstimos e Financiamentos Concedidos		983.847.784,02	1.047.892.241,58	Resultado do Exercício	5	194.045.631,70	113.712.976,40
				Resultados de Exercícios Anteriores		1.904.392.416,05	1.790.679.439,65
				Total do Patrimônio Líquido		2.098.438.047,75	1.904.392.416,05
Total do Ativo		2.742.535.657,71	2.598.974.307,80	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		2.742.535.657,71	2.598.974.307,80

Fonte: SIAFI (em R\$).

Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Ativo	2021	2020	Passivo	2021	2020
Ativo Financeiro	1.700.480.961,95	1.495.307.325,54	Passivo Financeiro	1.179.900.410,65	1.060.488.995,75
Ativo Permanente	1.042.054.695,76	1.103.666.982,26	Passivo Permanente	591.037.239,31	275.496.373,00
			Saldo Patrimonial	971.598.007,75	1.262.988.939,05

Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

Destinação de Recursos	Superávit/Déficit Financeiro
Recursos Ordinários	72.457.209,22
Recursos Vinculados	448.123.342,08
Previdência Social (RPPS)	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	448.123.342,08
Total	520.580.551,30

Fonte: SIAFI (em R\$).

Demonstração das Variações Patrimoniais

	NE	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas	5	276.136.111,40	1.017.708.251,90
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		145.217.639,59	96.824.217,74
Juros e Encargos de Emprést. e Financiam. Concedidos		17.860.604,46	55.239.374,84
Remuneração de Depósitos Banc. e Aplic. Financeiras		127.357.035,13	41.584.842,90
Transferências e Delegações Recebidas	3	93.697.299,17	920.884.034,16
Transferências Intragovernamentais		93.697.299,17	920.884.034,16
Valorização e Ganhos c/Ativos e Desincorporação de Passivos		37.221.172,64	
Ganhos com Desincorporação de Ativos		37.221.172,64	
Variações Patrimoniais Diminutivas	5	82.090.479,70	903.995.275,50
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		171.342,65	
Juros e Encargos de Mora		171.342,65	
Transferências e Delegações Concedidas	3	81.659.076,09	903.386.484,38
Transferências Intragovernamentais		81.659.076,09	903.386.484,38
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		260.060,96	608.791,12
Desincorporação de Ativos	4	260.060,96	608.791,12
Resultado Patrimonial do Período		194.045.631,70	113.712.976,40

Fonte: SIAFI (em R\$).

Balanço Orçamentário

RECEITAS				
Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receitas Correntes	90.532.615,00	90.532.615,00	135.573.852,56	45.041.237,56
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	61.495.322,00	61.495.322,00	124.739.446,39	63.244.124,39
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	61.495.322,00	61.495.322,00	124.739.446,39	63.244.124,39
Receitas de Serviços	29.037.293,00	29.037.293,00	10.834.406,17	-18.202.886,83
Serviços e Atividades Financeiras	29.037.293,00	29.037.293,00	10.834.406,17	-18.202.886,83
Receitas de Capital	146.039.248,00	146.039.248,00	70.824.669,92	-75.214.578,08
Amortização de Empréstimos	146.039.248,00	146.039.248,00	70.824.669,92	-75.214.578,08
Subtotal de Receitas	236.571.863,00	236.571.863,00	206.398.522,48	-30.173.340,52
Subtotal com Refinanciamento	236.571.863,00	236.571.863,00	206.398.522,48	-30.173.340,52
Deficit			742.820.895,52	742.820.895,52
Total	236.571.863,00	236.571.863,00	949.219.418,00	712.647.555,00
Créditos Adicionais		726.154.491,00		-726.154.491,00
Superávit Financeiro		726.154.491,00		

Fundo de Desenvolvimento do Centro-Oeste
 Unidade Gestora: 537004
 Exercício: 2021

DESPESAS

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Despesas Orçamentárias						
Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
Despesas de Capital	236.571.863,00	962.726.354,00	949.219.418,00	-	-	13.506.936,00
Inversões Financeiras	236.571.863,00	962.726.354,00	949.219.418,00	-	-	13.506.936,00
Subtotal das Despesas	236.571.863,00	962.726.354,00	949.219.418,00	-	-	13.506.936,00
Subtotal com Refinanciamento	236.571.863,00	962.726.354,00	949.219.418,00	-	-	13.506.936,00
Total	236.571.863,00	962.726.354,00	949.219.418,00	-	-	13.506.936,00

Fonte: SIAFI (em R\$)

Anexo 1 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados

	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
Despesas Orçamentárias						
Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
Despesas de Capital	158.163.653,00	483.239.824,00	-	-	463.782.855,00	177.620.622,00
Inversões Financeiras	158.163.653,00	483.239.824,00	-	-	463.782.855,00	177.620.622,00
Total	158.163.653,00	483.239.824,00	-	-	463.782.855,00	177.620.622,00

Fonte: SIAFI (em R\$)

**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	Saldo
Despesas Correntes	-	-	-	-	-
Despesas de Capital	419.085.518,75	-	13.263.109,15	352.762.038,95	53.060.370,65
Inversões Financeiras	419.085.518,75	-	13.263.109,15	352.762.038,95	53.060.370,65
Total	419.085.518,75	-	13.263.109,15	352.762.038,95	53.060.370,65

Fonte: SIAFI (em R\$)

Balanco Financeiro

	NE	2021	2020
INGRESSOS			
Receitas Orçamentárias		206.398.522,48	944.071.310,08
Ordinárias		-	-
Vinculadas		288.057.598,57	1.847.457.794,46
Previdência Social (RPPS)		-	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		288.057.598,57	1.847.457.794,46
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-81.659.076,09	-903.386.484,38
Transferências Financeiras Recebidas	3	93.697.299,17	920.884.034,16
Independentes da Execução Orçamentária		93.697.299,17	920.884.034,16
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		13.263.109,15	31.048.346,95
Movimentação de Saldos Patrimoniais		80.434.190,02	889.835.687,21
Recebimentos Extraorçamentários		949.219.418,00	483.239.824,00
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		949.219.418,00	483.239.824,00
Saldo do Exercício Anterior		1.495.307.325,54	564.786.812,63
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.495.307.325,54	564.786.812,63
TOTAL		2.744.622.565,19	2.912.981.980,87
DISPÊNDIOS			
Despesas Orçamentárias		949.219.418,00	483.239.824,00
Ordinárias		-	-
Vinculadas		949.219.418,00	483.239.824,00
Previdência Social (RPPS)		-	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		949.219.418,00	483.239.824,00
Transferências Financeiras Concedidas	3	81.659.076,09	903.386.484,38
Independentes da Execução Orçamentária		81.659.076,09	903.386.484,38
Movimento de Saldos Patrimoniais		81.659.076,09	903.386.484,38
Pagamentos Extraorçamentários		13.263.109,15	31.048.346,95
Pagamento dos Restos a Pagar Processados		13.263.109,15	31.048.346,95
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		-	-
Saldo para o Exercício Seguinte		1.700.480.961,95	1.495.307.325,54
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	1.700.480.961,95	1.495.307.325,54
TOTAL		2.744.622.565,19	2.912.981.980,87

Fonte: SIAFI (em R\$).

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	2021	2020
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	147.612.075,64	191.862.033,74
INGRESSOS	229.271.151,73	1.095.248.518,12
Receitas de Serviços	10.834.406,17	133.679.658,26
Remuneração das Disponibilidades	124.739.446,39	40.684.825,70
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Outros Ingressos Operacionais	93.697.299,17	920.884.034,16
Transferências Financeiras Recebidas	93.697.299,17	920.884.034,16
DESEMBOLSOS	-81.659.076,09	-903.386.484,38
Outros Desembolsos Operacionais	-81.659.076,09	-903.386.484,38
Transferências Financeiras Concedidas	-81.659.076,09	-903.386.484,38
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	57.561.560,77	738.658.479,17
INGRESSOS	70.824.669,92	769.706.826,12
Amortização de Empréstimos e Financiam. Concedidos	70.824.669,92	769.706.826,12
DESEMBOLSOS	-13.263.109,15	-31.048.346,95
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-13.263.109,15	-31.048.346,95
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-	-
Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	205.173.636,41	930.520.512,91
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	1.495.307.325,54	564.786.812,63
Caixa e Equivalente de Caixa Final	1.700.480.961,95	1.495.307.325,54

Fonte: SIAFI (em R\$)

Contexto Operacional

O Fundo do 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 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.

As Demonstrações Contábeis – DCON do Fundo de Desenvolvimento do Centro-Oeste (FDCO) foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI.

As DCON foram levantadas a partir das informações do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

As estruturas e a composição das DCON estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras. Dessa forma, as DCON 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);
- VI. Notas Explicativas.

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 MCASP e do Manual SIAFI.

- **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** na Demonstração das Variações Patrimoniais confrontando as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas se o resultado for positivo teremos o Superávit Patrimonial caso contrário será Déficit Patrimonial.
 - **No Balanço Orçamentário** é apurado o Resultado Orçamentário o valor da coluna Receitas Realizadas menos a Despesa Empenhada, se for positivo teremos o Superávit Orçamentário e caso contrário um Déficit Orçamentário.
 - **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.

Conformidade Contábil das Demonstrações Contábeis

A conformidade contábil das demonstrações contábeis é realizada mensalmente de acordo com os procedimentos descritos na Macrofunção 02.03.15 do Manual Siafi. Este é um processo que visa assegurar a fidelidade e a confiabilidade dos dados constantes no SIAFI, além de permitir a sinalização de situações que possam causar viés nos valores evidenciados.

Além dos processos realizados mensalmente, a Unidade Gestora encaminha a Declaração do Contador para compor o Relatório de Gestão Fiscal – RGF. Nessa declaração, o Contador Responsável declara se os demonstrativos contábeis, balancete e auditores contábeis (CONDESAUD) constantes do SIAFI (Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais, do Fluxo de Caixa) estão 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, e refletem adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial. Se tudo estiver de acordo, ele registra a Declaração Plena. Se houver alguma ressalva a fazer, o Contador registra a Declaração com Ressalva.

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.

O valor registrado em Banco conta Movimento – Recursos Fundos Constitucionais foram equivocadamente contabilizados até exercícios anteriores, alongando os saldos das disponibilidades de curto prazo.

Vide a tabela abaixo com a composição:

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

	31/12/2021	31/12/2020
CTU – Recursos da Conta Única Aplicados	1.574.963.382,08	920.048.636,26
Banco Conta Movimento - Recursos Fundos Const	125.517.579,87	125.517.579,87
Limite de Saque com Vinculação de Pgto - OFSS	0,00	449.741.109,41
Total	1.700.480.961,95	1.495.307.325,54

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 e Caixa Econômica Federal – 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 (em R\$)

	31/12/2021	31/12/2020
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	53.998.358,14	54.183.775,82
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	4.208.553,60	1.590.964,86
Total	58.206.911,74	55.774.740,68

Fonte: SIAFI.

2.2 – Créditos a Longo Prazo

Tabela – Empréstimos e Financiamentos Concedidos (em R\$)

	31/12/2021	31/12/2020
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	983.847.784,02	1.047.892.241,58
Total	983.847.784,02	1.047.892.241,58

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 – Transferências e Delegações (DVP)

Tabela – Transferências e Delegações Recebidas (em R\$)

	31/12/2021	31/12/2020
Transferências e Delegações Recebidas	93.697.299,17	920.884.034,16
Transferências Intragovernamentais	93.697.299,17	920.884.034,16
Total	93.697.299,17	920.884.034,16

Fonte: SIAFI.

Tabela – Transferências e Delegações Concedidas (em R\$)

	31/12/2021	31/12/2020
Transferências e Delegações Concedidas	81.659.076,09	903.386.484,38
Transferências Intragovernamentais	81.659.076,09	903.386.484,38
Total	81.659.076,09	903.386.484,38

Fonte: SIAFI.

Do valor total das Transferências Intragovernamentais Recebidas, R\$ 13.003.048,19 é referente à liberação do financiamento concedido durante o exercício de 2021 à empresa Concessionária de Rodovias Minas Gerais Goiás S.A. 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 as amortizações 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 4 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Tabela – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos (em R\$)

	31/12/2021	31/12/2020
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	260.060,96	608.791,12
Desincorporação de Ativos	260.060,96	608.791,12
Total	260.060,96	608.791,12

Fonte: SIAFI.

A desincorporação de ativos é composta pelos 2% do FDCO relativos à liberação de financiamentos e teve uma queda de 57,28% devido a diminuição dessas liberações no exercício de 2021.

Nota 5 – Resultado Patrimonial

Tabela – Resultado Patrimonial (em R\$)

	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)
Resultado do Exercício	194.045.631,70	113.712.976,40	70,65%

Fonte: SIAFI.

Tabela – Variações Patrimoniais Quantitativas (em R\$)

Variações Patrimoniais Quantitativas	31/12/2021	31/12/2020	AH (%)
Variações Patrimoniais Aumentativas	276.136.111,40	1.017.708.251,90	-72,87%
Variações Patrimoniais Diminutivas	82.090.479,70	903.995.275,50	-90,92%
Resultado Patrimonial	194.045.631,70	113.712.976,40	70,65%

Observação: AH – análise horizontal.

Fonte: SIAFI.

O resultado patrimonial de 2021 aumentou em torno de 70,65% em relação a 2020. A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA e das Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD.

Das VPAs, um dos itens significativos foi Transferências e Delegações Recebidas, especialmente as Transferências Intragovernamentais, que representou 33,93% correspondente ao montante de R\$ 93,70 milhões e a remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras representando 46,12% equivalente ao montante de R\$ 127,35 milhões.

Das VPDs, o item que apresentou o maior montante foi o de Transferências e Delegações Concedidas, com destaque para as Transferências Intragovernamentais Concedidas. Em termos percentuais, essas transferências correspondem a quase totalidade das VPDs, correspondente a 99,47%.

Conforme demonstrado no Balanço Patrimonial, o FDCO encerrou o exercício de 2021 com um patrimônio líquido da ordem de R\$ 2,09 bilhões, um acréscimo de 10,19% em relação ao exercício de 2020 (R\$ 1,90 bilhão).