

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2022
UNIDADE GESTORA FUNDEMS - 710905
NOTAS EXPLICATIVAS

Informações Gerais

A UG 710905 – Fundo para o Desenvolvimento da Culturas de Milho e Soja – FUNDEMS é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 13.188.646/0001-96, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Desembargador José Nunes da Cunha, 1031, Bloco 12 – Parque dos Poderes – Campo Grande/MS.

O FUNDEMS foi instituído pela Lei Estadual nº 3.984, de 16/12/10 e os recursos deste Fundo são destinados a custear as ações governamentais da administração direta, indireta e de pessoas conveniadas, que propiciem: o desenvolvimento e a melhoria dos processos ou sistemas de produção, armazenamento, comércio ou transporte do milho e da soja, a prevenção, o combate e a erradicação de doenças ou pragas que afetem ou possam afetar as culturas, sustentabilidade das atividades agrícolas relacionadas com milho e soja, para diminuir ou evitar a ocorrência de danos ao meio ambiente, à saúde humana, de animais e à economia local.

As atividades operacionais da UG 710905 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.784 – Suplemento II, de 16 de dezembro de 2021, publicada em Diário Oficial n. 10.710 de 17 de dezembro de 2021 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2022.

As demonstrações contábeis constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 1.131, de 4 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16 NBCs TSP, quando aplicáveis).

1. Base de Preparação

As demonstrações contábeis desta Nota Explicativa foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

As demonstrações são compostas por:

Balanco Orçamentário (BO);

Balanco Financeiro (BF);

Balanco Patrimonial (BP);

Demonstrativo das Variações Patrimoniais (DVP);

Demonstrativo da Dívida Flutuante;

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);

Notas Explicativas.

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2022, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constante nas referidas demonstrações.

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

2. Balanco Orçamentário – Anexo 12

O Balanco Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

O Balanco Orçamento evidencia as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso de arrecadação. Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de

natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidas, a despesas pagas e o saldo de dotação.

2.1. Dotação Atualizada

DOTAÇÃO ATUALIZADA	
Dotação Inicial	16.649.400,00
Dotação Atualizada	16.649.400,00

2.2. O resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do período foi SUPERAVITÁRIO em R\$ 41.981.135,50 é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 46.781.658,49 e a despesa empenhada R\$ 4.800.522,99.

Descrição	R\$
Receitas realizadas	46.781.658,49
Despesas empenhadas	4.800.522,99
Resultado Orçamentário	41.981.135,50

2.3. Conciliação dos Valores do Balanço Orçamentário (Anexo 12) e da Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18).

Anexo 12-Balanço Orçamentário (BO)		Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)	
Receitas Realizadas		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento Ingressos	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Receita patrimonial	126.433,68	Receitas patrimonial	126.433,68
Transferências Correntes	45.878.206,20	Transferências recebidas	45.878.206,20
Outras Receitas Correntes	777.018,61		
Outros Recebimentos Extraorçamentários	19.546.164,47	Outros Receitas Derivadas e Originárias	20.323.183,08
Total dos Ingressos	66.327.822,96	Total Ingressos	66.327.822,96

Anexo 12-Balanço Orçamentário (BO)	Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de
---	--

		Caixa (DFC)	
Despesas Pagas + Restos a Pagar Processados e Não Processados Pagos		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento	
		Desembolsos	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Despesa Correntes e Capital	4.800.522,99	Pessoal e demais despesas	42.608,49
Transferências Financeiras Concedidas	40.341.891,37	Transferências Concedidas	4.757.914,50
Pagamentos Extraorçamentários	19.546.164,47	Outros desembolsos operacionais	59.888.055,84
Total das despesas	64.688.578,83	Total das despesas	64.688.578,83

3. Balanço Financeiro-Anexo 13

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira, demonstrando:

- a. a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/ destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b. os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- c. as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária,
- d. o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

As receitas e despesas orçamentárias correspondem aos valores constantes no Anexo 12 - Balanço Orçamentário.

3.1. Resultado Financeiro

O Resultado Financeiro pode ser demonstrado, conforme abaixo:

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
Receita Orçamentária(I)	46.781.658,49	Despesa Orçamentária (VI)	4.800.522,99
Vinculada	46.781.658,49	Vinculada	4.800.522,99
Outras destinações de Recursos	46.781.658,49	Outras destinações de Recursos	4.800.522,99
		Transferências Concedidas p/Execução Orçamentária	40.341.891,37
Outros Recebimentos Extraorçamentários	19.546.164,47	Outros Extraorçamentários Pgtº	19.546.164,47
Saldo do Exercício	10.655.366,36	Saldo p/o Exercício	12.294.610,49

Anterior(IV)		Seguinte(IX)	
Caixa e Equivalente de Caixa	10.655.366,36	Caixa e Equivalente de Caixa	12.294.610,49
TOTAL	76.983.189,32	TOTAL	76.983.189,32

3.2. Transferências Financeiras Recebidas

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRA RECEBIDAS			
	FINANCEIRAS	NÃO FIANCEIRAS	SALDO
Transferências das Instituições Privadas	45.878.206,20		45.878.206,20
Total	45.878.206,20		45.878.206,20

Os valores das transferências financeiras recebidas no valor de R\$ 45.878.206,20, trata-se de receita realizada dentro da Coordenadoria Financeira do Órgão Superior (UG: 900003), direto da Conta Única.

3.3. Recebimento Extra Orçamentário

3.3.1. Outros Recebimentos Extra Orçamentários - Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme abaixo:

OUTRO RECEBIMENTO EXTRORÇAMENTÁRIO			
CONTA	CONTÁBIL-	DESCRIÇÃO	
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo			1.447.015,26
491110101-Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar			18.099.149,21
TOTAL DE OUTROS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	RECEBIMENTOS		19.546.164,47

Os valores totais de "Outros Recebimentos e Extraorçamentários" de R\$ 19.546.164,47, como segue:

113810600 - Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo - R\$ 1.447.015,26 são valores de transferência de recursos de depósitos de terceiro a esta Unidade Gestora pelo Tesouro do Estado.

1491110101 - Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar - R\$ 18.099.149,21, referente a receita efetuada transferida pelo Tesouro do Estado a esta Unidade Gestora.

3.3.2. TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRA CONCEDIDAS			
	FINANCEIRAS	NÃO FIANCEIRAS	SALDO
Transferências Concedidas p/Execução Orçamentária	40.341.891,37		40.341.891,37
Transferências voluntárias		642.318,18	642.318,18

Total	40.341.891,37	642.318,18	40.984.209,55
--------------	----------------------	-------------------	----------------------

Os valores das transferências financeiras concedidas no montante de R\$ 40.984.209,55, subdividem-se da seguinte forma:

Transferências Concedidas para a execução orçamentária no valor de R\$ 40.341.891,37, trata-se de recursos financeiros repassados para as Unidades Gestoras elencadas abaixo:

110903 - FUNDO DE PROVISÃO DE RECURSOS – R\$ 20.000.000,00- referente repasse ao Fundo de Provisão de Recursos, conforme decreto n.º 16.071, de 27 de dezembro de 2022.

710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR – R\$ 80.084,49.

710207 – FUNDECT – FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MS - 5.458.139,37

900003 - COORDENADORIA FINANCEIRA DO ÓRGÃO SUPERIOR-14.803.667,51

Transferências Voluntárias o Valor de R\$ 642.318,18 trata-se de baixa de convênios mediante encerramento conforme aprovação da prestação de contas.

3.3.3PAGAMENTO EXTRA ORÇAMENTÁRIO

3.3.3.1. Outros pagamentos Extra Orçamentários - Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme abaixo:

OUTROS PAGAMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIO				
CONTA	CONTÁBIL-		DESCRIÇÃO	
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo				1.447.015,26
491110101-Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar				18.099.149,21
TOTAL DE OUTROS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	RECEBIMENTOS			19.546.164,47

Os valores totais de "Outros Pagamento Extraorçamentários" de R\$ 19.546.164,47, como segue:

113810600 – Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo – R\$ 1.447.015,26 são valores de transferência de recursos de depósitos de terceiro a esta Unidade Gestora pelo Tesouro do Estado.

1491110101 – Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar – R\$ 18.099.149,21, referente a receita efetuada transferida pelo Tesouro do Estado a esta Unidade Gestora.

3.4. Resultado Financeiro

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi positivo no valor de R\$ 1.639.244,13, e correspondente à variação das disponibilidades no final do ano de 2021 de R\$ 10.655.366,36 e no final do ano de 2022 de R\$ 12.294.610,49.

Descrição	R\$
Saldo do Exercício Anterior	10.655.366,36
Saldo do Exercício Seguinte	12.294.610,49
Resultado Financeiro	1.639.244,13

4. Balanço Patrimonial-Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n. 4.320/1964 e, posteriores alterações, para atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). Atualmente, o Balanço Patrimonial é composto por:

- a) Quadro Principal Ativo;
- b) Quadro Principal - Passivo e Patrimônio Líquido;
- c) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes;
- d) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

4.1. Resumo do Quadro Principal.

ATIVO		
DESCRIÇÃO	Exercício 2022	Exercício 2021
ATIVO CIRCULANTE	20.741.406,81	14.986.566,36
Caixa e Equivalente de Caixa	12.294.610,49	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	8.446.796,32	
TOTAL DO ATIVO	20.741.406,81	14.986.566,36
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE		
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Líquido	20.741.406,81	14.986.566,36
Superávit ou Déficit Acumulados	20.741.406,81	14.986.566,36
Superávits ou Déficit do Exercício	5.754.840,45	10.078.704,62
Superávits ou Déficit do Exercício Anterior	14.986.566,36	4.907.861,74
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	20.741.406,81	14.986.566,36

4.1.1 Ativo Circulante – Créditos a Curto Prazo

O valor de R\$ 8.446.796,32, referente 113110301 - Adiantamentos de Entidades sem fins lucrativos.

4.1.2. Ativo

O Ativo demonstrado no quadro principal do Balanço Patrimonial é estruturado de acordo com os conceitos contábeis de ativos circulante e não circulante, que são assim compreendidos segundo o prazo e o ciclo operacional do Estado de MS e suas contas são classificadas de acordo com o grau de conversibilidade (significativa da transformação de bens e direitos em moeda corrente).

4.1.3. Ativo Circulante

O Ativo Circulante compreende os ativos disponíveis para realização imediata ou que tenham expectativa de realização até doze (12) meses da data das demonstrações contábeis.

4.1.4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O grupo "Caixa e Equivalentes de Caixa", Ativo Circulante, é composto principalmente por disponibilidades em Bancos Conta Movimento. Sendo que a Conta Única (R\$ 12.294.610,49) atende ao Decreto-Lei nº 18, de 01 de janeiro de 1979 do Estado do Mato Grosso do Sul, que dispõe sobre a Unidade de

Tesouraria, a execução financeira do Estado de Mato Grosso do Sul e dá outras providências, estando inseridos neste grupo os ativos com maior grau de liquidez.

Caixa e Equivalentes de Caixa	VALOR	
	31/12/2022	31/12/2021
Descrição		
Conta Única	12.294.610,49	6.474.537,78
Banco do Brasil S/A	0,00	4.180.828,58
Caixa e Equivalentes de Caixa	12.294.610,49	10.655.366,36

4.1.4.1. Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “ (-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”. Informamos que conforme Decreto nº 9.753, De 29 De Dezembro De 1999 – Art. 9º “Fica a Secretaria de Estado de Fazenda responsável pela gerência e conciliação da Conta Única.”

4.1.4.2. Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios. O Caixa e Equivalentes de Caixa não houve saldo e que se refere a conta corrente n. 202000-9, Agência 2576-3, Banco 001, denominada Conta Única e, apresentou um saldo de R\$ 12.294.610,49, na qual é conciliada pela Secretaria de Estado de Fazenda, por meio da Unidade Gestora 900003 – Coordenadoria Financeira do Órgão, conforme demonstrado a seguir:

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	VALOR
111110200	Conta Única	12.294.610,49
111111901	Banco do Brasil S/A	0,00
Total		12.294.610,49

4.1.4.3. Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

4.2. Resultados Acumulados - Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2022	31/12/2021

Superávit ou Déficits do Exercício	5.754.840,45	4.907.861,74
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores	14.986.566,36	10.078.704,62
Resultados Acumulados	20.741.406,84	14.986.566,36

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 20.741.406,84, ante um resultado em 2021 de R\$ 14.986.566,36.

5. Demonstrações Das Variações Patrimoniais-Anexo 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

5.1. Variações Patrimoniais Aumentativas

Compreende o aumento no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de entrada de recurso ou aumento de ativo ou diminuição de passivo, que resulte em aumento do patrimônio líquido e que não sejam provenientes de aporte dos proprietários. As variações patrimoniais aumentativas apresentam os valores reconhecidos pelo regime de competência, ou seja, registrados com base na ocorrência do fato gerador.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

DESCRIÇÃO	VALOR
Variações Patrimoniais Aumentativas	46.781.658,49
Remuneração de Depósito Bancários	126.433,68
Transferências e Delegações Recebidas	45.878.206,20
Indenizações e Restituições de Convênios	777.018,61

A Conta Transferências Intragovernamentais é composta pelos Repasses Recebidos (conta contábil 4.5.3.2.1.99.01).

5.2. Variações Patrimoniais Diminutivas

Compreende o decréscimo no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de saída de recurso ou redução de ativo ou incremento em passivo, que resulte em decréscimo do patrimônio líquido e que não seja proveniente de distribuição aos proprietários da entidade.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

DESCRIÇÃO	VALOR
Variações Patrimoniais Diminutivas	41.026.818,04
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	42.608,49
Diárias	42.608,49
Transferências e Delegações Concedidas	40.984.209,55
Transferências Intragovernamentais	40.341.891,37
Demais Transferências Voluntárias	642.318,18

A conta Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas, no valor R\$ 41.026.818,04, refere-se a despesas pagas com diárias e convênios pagos a Intra Governamentais e Inter Governamentais.

5.3. Resultado Patrimonial do Período

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). Sendo que o valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos ou potencial de serviços fluirão para a Unidade Gestora e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos ou potenciais de serviços para a Unidade Gestora, implicando saída de recursos ou redução de ativos ou assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência.

O resultado patrimonial do período, no valor de R\$ 5.754.840,45, foi apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício e, está demonstrado na tabela abaixo:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
DESCRIÇÃO	Exercício 2022	Exercício 2021
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	46.781.658,49	27.989.748,78
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	126.433,68	
Remuneração de Depósito Bancários	126.433,68	192.163,88
Transferências e Delegações Recebidas	45.878.206,20	27.609.362,37
Transferências das Instituições Privadas	45.878.206,20	
Indenizações e Restituições	777.018,61	188.222,53
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	41.026.818,04	17.911.044,16
Diárias	42.608,49	13.495,76
Transferências e Delegações Concedidas	40.984.209,55	17.897.548,40
Resultado Patrimonial do Período(I-II)	5.754.840,45	10.078.704,62

6. Demonstrativo Da Dívida Flutuante - Anexo 17 -

A Dívida Flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo e segundo a Lei n. 4.320, compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria, que demonstra que não houve restos a pagar no período.

7. Demonstração Dos Fluxos De Caixa-Anexo 18

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identifica as origens dos fluxos de entradas de caixa, os itens que geraram desembolsos de caixa durante o período das demonstrações contábeis, e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis. A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve os recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos foram utilizados e classifica os fluxos durante o período em fluxos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento.

A DFC foi elaborada pelo método direto, evidencia as alterações de caixa ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, incluindo as movimentações extraorçamentárias.

7.1. Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais

Os ingressos relativos às atividades operacionais compreendem os valores restituíveis (consignações, depósitos não judiciais e outros valores restituíveis), as transferências recebidas para a execução orçamentária (repasso recebido) e as transferências independentes da execução orçamentária.

Os desembolsos representam as despesas pagas orçamentárias pagas no exercício, bem como o pagamento de Restos a Pagar de exercícios anteriores, Despesas de Exercícios Anteriores e outros desembolsos operacionais, como Consignações, Transferências Concedidas para execução orçamentária, Transferências Concedidas – IEO e outros dispêndios extraorçamentários (retenções sobre os vencimentos e vantagens) conforme demonstrado a seguir:

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Ingressos	66.327.822,96
Receitas Patrimonial	126.433,68
Outras Receitas Derivadas e Originárias	20.323.183,08
Transferências recebidas	45.878.206,20
Desembolso	64.688.578,83
Pessoal e demais despesas	42.608,49
Transferências concedidas	4.757.914,50
Outros Desembolsos operacionais	59.888.055,84
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais(I)	1.639.244,13
Caixa e Equivalente de caixa inicial	10.655.366,36
Caixa e Equivalente de caixa final	12.294.610,49

7.2. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e financiamento apresentou saldo positivo de R\$ 1.639.244,13, correspondente a diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de 2022.

DESCRIÇÃO	VALOR
Caixa e Equivalente de caixa inicial	10.655.366,36
Caixa e Equivalente de caixa final	12.294.610,49
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	1.639.244,13

O saldo de Caixa e Equivalente de Caixa final corresponde ao saldo de Caixa e Equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte demonstrado no Anexo 13 – Balanço Financeiro e ao saldo da conta no Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa apresentado no Anexo 14 – Balanço Patrimonial - R\$ 12.294.610,49, conforme demonstrado a seguir:

Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa Valor	VALOR
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	12.294.610,49
Anexo 14 – Balanço Patrimonial	
Caixa e Equivalentes de Caixa	12.294.610,49
Anexo 13 – Balanço Financeiro	
Caixa e Equivalentes de Caixa para o Exercício Seguinte	12.294.610,49

MAISA SONIA FRANCISCO

Analista Contábil

CRC MS-006537/O-8

