

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 5.489, de 18 de dezembro de 2019, publicada em Diário Oficial n. 10.055 de 20 de dezembro de 2019 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2020.

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: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2020, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

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), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 21 de dezembro de 2018, 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).



Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeira 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.

Moeda Funcional e de Apresentação

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

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12

O orçamento referente ao exercício de 2020 foi aprovado pela Lei 5.489, de 18/12/19.

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

DOTAÇÃO ATUALIZADA VALOR	
Dotação Inicial	8.254.800,00
Dotação Atualizada	8.254.800,00

1.2 – 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	1.392,99	Receitas Derivadas e Originárias	119.051,32
Transferências Correntes	7.018.894,79	Transferências correntes recebidas	7.018.894,79
Outras Receitas Correntes	117.658,33		
	7.137.946,11		7.137.946,11
Outros Recebimentos	12.076.266,27	Outros ingressos operacionais	12.076.266,27
Total dos Ingressos	19.214.212,38	Total Ingressos	19.214.212,38



Anexo 12-Balço 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	2.053.503,15	Transferências Concedidas	3.439.739,04
Transferências Financeiras Concedidas	3.239.808,64	Outros desembolsos operacionais	15.316.074,91
Transferências Concedidas p/Execução Orçamentária	3.239.808,64		
Pagamentos Extraorçamentários	13.462.502,16		
Despesas de Capital Ñ Processados	976.765,89		
Despesas de Capital de Processados	409.470,00		
Outros Pagamentos Extraorçamentários	12.076.266,27		
Total das despesas	18.755.813,95	Total das despesas	18.755.813,95

1.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO OBRIGATÓRIO

O resultado orçamentário do período foi SUPERAVITÁRIO em R\$ 6.201.296,85 é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 8.254.800,00 e a despesa empenhada R\$ 2.053.503,15.

Descrição	R\$
Receitas realizadas	7.137.946,11
Despesas empenhadas	2.053.503,15
Resultado Orçamentário	5.084.442,96

1.3 Execução dos Restos a Pagar Não Processados

O Saldo dos restos a pagar não processados pagos em 2020.

Descrição	R\$
2019	976.765,89
Restos a Pagar Não Processados e Liquidados	976.765,89



1.4 Execução dos Restos a Pagar Processados Pagos

O Saldo dos restos a pagar processados pagos em 2020.

Descrição	R\$
2017	214.080,00
2019	195.390,00
Restos a Pagar Processados pagos	409.470,00

1.5 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS NO EXERCÍCIO

O Saldo dos restos a pagar não processados de exercícios anteriores e, 31 de dezembro de 2020, que foram cancelados no exercício.

Anulação do 2018NE00015 do Convênio n. 28.118/2018 que teve seu encerramento em 30/03/2020, devido a conveniente ter optado por não prorrogar a vigência, efetuado por meio da Anulação de Restos a Pagar Processados n. 2020ARP0001.

Descrição	R\$
2018NE15 processados cancelados	(200.000,00)

Descrição	R\$
2019NE15 não processados cancelados	(8.326,91)

Ato Legal autorizativo do cancelamento dos restos a pagar Decreto n. 15.548, de 17 de novembro de 2020, publicação DO. N. 10.326, de 18 de novembro de 2020 pg. 2-6, dispõe sobre o encerramento da execução orçamentária, financeira e patrimonial.

2-BALANÇO FINANCEIRO-Anexo 13

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, 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, como segue:

- 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.

São consideradas como despesas orçamentárias as despesas empenhadas no exercício.

As receitas e despesas orçamentárias correspondem aos valores constantes no Anexo12 – Balanço Orçamentário.



Receita Orçamentária(I)	7.137.946,11	Despesa Orçamentária (VI)	2.053.503,15
Vinculada	7.137.946,11	Vinculada	2.053.503,15
Outras destinações de Recursos	7.137.946,11	Transferências Financeiras Concedidas(VII)	3.239.808,64
Recebimentos Extraorçamentários(II I)	12.076.266,27	Pagamentos Extraorçamentários(VII I)	13.462.502,16
		Pgtº de Restos a Pagar Ñ Processados	976.765,89
		Pgtº de Restos a Pagar Processados	409.470,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	12.076.266,27	Outros Pgtº Extraorçamentários	12.076.266,27
Saldo do Exercício Anterior(IV)	471,98	Saldo p/o Exercício Seguinte(IX)	458.870,41
Caixa e Equivalente de Caixa	471,98	Caixa e Equivalente de Caixa	458.870,41
TOTAL	19.214.684,36	TOTAL	19.214.684,36

2.1 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
Outras Destinações de Recursos	7.137.946,11		7.137.946,11
Outros Recebimentos Extraorçamentários		12.076.266,27	12.076.266,27
Saldo do Exercício Anterior	471,98		471,98
Total	7.138.418,09	12.076.266,27	19.214.684,36

2.2 RECEBIMENTO EXTRA ORÇAMENTÁRIO

2.2.1. 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		4.635.682,56
491110101-Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar		7.440.583,71
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		12.076.266,27



2.3 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

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

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRA CONCEDIDAS			
	FINANCEIRAS	NÃO FIANCEIRAS	SALDO
Outros Destinações de Recursos	2.053.503,15		2.053.503,15
Transferências Concedidas p/Execução Orçamentária	3.239.808,64		3.239.808,64
Outros Pagamentos Extraorçamentários		13.462.502,16	13.462.502,16
Saldo p/ o exercício seguinte	458.870,41		458.870,41
Total	5.752.182,20	13.462.502,16	19.214.684,36

2.3 PAGAMENTO EXTRA ORÇAMENTÁRIO

2.3.1. 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		4.635.682,56
491110101-Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar		7.440.583,71
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		12.076.266,27

2.2.4. Saldo para o Exercício Seguinte

Caixa e Equivalente de Caixa - R\$ 458.870,41

2.4 - Resultado Financeiro

O Resultado Financeiro pode ser demonstrado de dois modos, conforme abaixo:

Receitas Orçamentárias	
(+) Vinculadas -Outras Destinações de Recursos	7.137.946,11
(+) Recebimentos Extraorçamentários	12.076.266,27
(+)Saldo do Exercício Anterior	471,98
(-) Despesa Orçamentária	2.053.503,15
(-) Transferências Financeiras Concedidas	3.239.808,64
(-) Pagamentos Extraorçamentários	13.462.502,16
(-)Saldo para o Exercício Seguinte	458.870,41
(=) Resultado Financeiro do Exercício	19.214.684,36
(+) Saldo em espécie para o exercício seguinte	458.870,41
(-) Saldo em espécie do exercício anterior	471,98
(=) Resultado Financeiro do Exercício	458.398,43



3-BALANÇO PATRIMONIAL-Anexo 14

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa 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 foram alteradas pela Portaria STN n. 438/2012, para atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). Assim, 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.

QUADRO PRINCIPAL

DESCRIÇÃO	Exercício 2020	Exercício 2019
ATIVO CIRCULANTE	4.907.861,74	3.152.664,27
Caixa e Equivalente de Caixa	458.870,41	471,98
Créditos a Curto Prazo	4.448.991,33	3.152.192,29
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.907.861,74	3.152.664,27
Patrimônio Líquido	4.907.861,74	2.543.194,27
Superávit ou Déficit Acumulados	4.907.861,74	2.543.194,27
Superávits ou Déficit do Exercício	2.364.667,47	(1.776.610,24)
Superávits ou Déficit do Exercício Anterior	2.543.194,27	4.319.804,51

3.1 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio líquido compreende a diferença entre os valores do Ativo e do Passivo, conforme abaixo:

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTE

DESCRIÇÃO	Exercício 2020	Exercício 2019
ATIVO (I)	4.907.861,74	3.152.664,27
Ativo Financeiro	458.870,41	471,98
Ativo Permanente	4.448.991,33	3.152.192,29
PASSIVO (II)		1.594.562,80
Passivo Financeiro		1.594.562,80
Saldo Patrimonial (I-II)	4.907.861,74	1.558.101,47



ATIVO

Ativo Circulante

3.2 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

- **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”.

- **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, apresentou o saldo de R\$ 458.870,41 e que se refere a conta corrente n. 202000-9, Agência 2576-3, Banco 001, denominada Conta Única, 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	0
111111901	Banco do Brasil S/A	458.870,41
Total		458.870,41

- **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.



3.3 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio Líquido - compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

TÍTULOS	31/12/2020	31/12/2019
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	4.907.861,74	2.543.194,27
Total do Patrimônio Líquido	4.907.861,74	2.543.194,27

- Resultado Patrimonial**

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 2.364.667,47 ante um resultado negativo em 2019 de R\$ (1.776.610,24).

4-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.

O resultado patrimonial do período é 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.

DESCRIÇÃO	Exercício 2020	Exercício 2019
Variações Patrimoniais Aumentativas	7.337.946,11	3.811.308,71
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.392,99	7.491,69
Remuneração de Depósito Bancários	1.392,99	7.491,69
Transferências e Delegações Recebidas	7.018.894,79	3.721.967,32
Transferências das Instituições Privadas	7.018.894,79	3.571.904,86
Transferências Intragovernamentais	-	150.062,46
Valorização e Ganhos c/ativos e Desincorporação de Passivos	200.000,00	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	200.000,00	
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	117.658,33	81.849,70
Restituições de Despesas de Exercícios Anteriores	9.704,70	
Restituições de Convênios	107.953,63	
Transferências e Delegações Concedidas(II)	4.973.278,64	5.587.918,95
Transferências Intragovernamentais	3.239.808,64	1.642.668,40
Transferências Intergovernamentais	1.733.470,00	3.945.250,55
Resultado Patrimonial do Período(I-II)	2.364.667,47	(1.776.610,24)

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP, demonstra as Transferências Financeira e Não Financeira, conforme abaixo:



TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRA RECEBIDAS			
	FINANCEIRAS	NÃO FIANCEIRAS	SALDO
Remuneração de Depósitos Bancários	1.392,99		1.392,99
Outros Variações Patrimoniais		117.658,33	117.658,33
Transferências das Instituições Privadas		7.018.894,79	7.018.894,79
Ganho c/ Desincorporação de passivos		200.000,00	200.000,00
Total	1.392,99	7.336.553,12	7.337.946,11

4.2.1 Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas

- **Outras Indenizações e Restituições-** Demais indenizações e restituições, inclusive devolução de saldo de convênio
 - a) Remuneração de Depósitos Bancários - R\$ 1.392,99.
 - b) **Restituições de Despesas de Exercícios Anteriores-Principal-** da Conta Contábil 499610202 (FUNDECT)- o valor de R\$ 9.704,70.
 - c) **Restituições de Convênios-Primárias/Principal** - R\$ 107.953,63

4.2 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

DESCRIÇÃO	Exercício 2020	Exercício 2019
Transferências e Delegações Concedidas	4.973.278,64	5.587.918,95
Transferências Intragovernamentais	3.239.808,64	1.642.668,40
Transferências Intergovernamentais	1.733.470,00	3.945.250,55

5 – 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, conforme detalhamento a seguir.

Processados e Não Processados pagos no exercício de 2020

Descrição	valor
2017NE0009 – Processado pago no exercício	214.080,00
2019NE0012 – Processado pago no exercício	195.390,00
2019NE0015 – Não Processado pago no exercício	976.765,89
Total Processados e Não Processado Pagos em 2020	1.386.235,89



5.1 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS CANCELADOS NO EXERCÍCIO

O Saldo dos restos a pagar não processados de exercícios anteriores e, 31 de dezembro de 2020, que foi cancelado no exercício.

Anulação do 2018NE00015 do Convênio n. 28.118/2018 que teve seu encerramento em 30/03/20120, devido a conveniente ter optado por não prorrogar a vigência, efetuado por meio da Anulação de Restos a Pagar Processados n. 2020ARP0001.

Processados cancelado no exercício

Descrição	R\$
2018NE00015 processados cancelados	(200.000,00)

Não Processado cancelado no exercício de 2020

Descrição	R\$
2019NE15 não processados cancelados	(8.326,91)
Total dos Cancelados em 2020	(208.326,91)

Ato Legal autorizativo do cancelamento dos restos a pagar Decreto n. 15.548, de 17 de novembro de 2020, publicação DO. N. 10.326, de 18 de novembro de 2020 pg. 2-6, dispõe sobre o encerramento da execução orçamentária, financeira e patrimonial.

6-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA-Anexo 18

A Demonstração dos Fluxos de Caixa 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.

Elaborada pelo método direto, evidencia as alterações de caixa ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, incluindo as movimentações extraorçamentárias.

6.1 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 (repasse 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	19.214.212,38
Receitas derivadas e originárias	119.051,32
Transferências Correntes Recebidas	7.018.894,79
Outros Ingressos Operacionais	12.076.266,27
Desembolso	18.755.813,95
Transferências concedias	3.439.739,04
Outros Desembolsos operacionais	15.316.074,91
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais(I)	458.398,43

6.2 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e financiamento apresentou saldo positivo de R\$ 458.398,43, correspondente a diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de 2020.

DESCRIÇÃO	VALOR
Caixa e Equivalente de caixa inicial	471,98
Caixa e Equivalente de caixa final	458.870,41
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	458.398,43

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\$ 458.870,41, conforme demonstrado a seguir:

Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa Valor	VALOR
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	458.870,41
Anexo 14 – Balanço Patrimonial	
Caixa e Equivalentes de Caixa	458.870,41
Anexo 13 – Balanço Financeiro	
Caixa e Equivalentes de Caixa para o Exercício Seguinte	458.870,41

