

**PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2023**  
**UNIDADE GESTORA FUNLES - 830901**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**

**Contexto Operacional**

A UG 830901- FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS - FUNLES é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.472.734/0001-61, tendo a sua sede administrativa situada na Rua Desembargador José Nunes da Silva S/N, Bloco 03, Parque dos Poderes, Campo Grande/MS.

O FUNLES foi instituído pela Lei Estadual nº 1.721, de 18/12/1996 e suas alterações, tendo seu regimento interno regulamentado pelo Decreto nº 10.871, de 29/07/2002. Os recursos deste Fundo são destinados ao ressarcimento, para a coletividade, dos danos causados ao patrimônio público e social, ao meio ambiente, ao consumidor, à ordem econômica, à livre concorrência, aos direitos de grupos raciais, étnicos ou religiosos ou ao patrimônio artístico, estético, histórico, turístico e paisagístico no âmbito do território do Estado de Mato Grosso do Sul.

As atividades operacionais da UG 830901 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.988, de 6 de dezembro de 2022, publicada em Diário Oficial n. 11.008 -Suplemento II de 7 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2023, houve alteração na abertura de crédito especial demonstrado na dotação orçamentária o Crédito Adicional Especial às Unidades Orçamentárias durante o exercício financeiro, em cumprimento ao Decreto Orçamentário n. 004/2023, publicação DO. n.11.029 de 02 de janeiro de 2023 em virtude da mudança numérica da Unidade Gestora 710901 para 830901 conforme a Lei n. 6.035 de 26/12/2022, DO n. 11.023 de 27 de dezembro de 2022, que reorganiza a Estrutura Básica do Poder Executivo do Estado de MS, de acordo com os incisos do § 1º do art. 43 da Lei Federal n. 4.320 de 17/03/64.

**1. Base de Preparação**

1.2. 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);

Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);

Demonstrativo da Dívida Flutuante;

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);

Notas Explicativas (NE)

1.2. Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2023, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

1.3. As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) foram elaboradas de acordo com Lei Federal n. 4.320/1964, da Lei Complementar n. 101/2000(LRF), as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCs TSP), ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição, bem como ao Plano de Contas (PCASP) do estado de Mato Grosso do Sul.

1.4. As demonstrações contábeis estão apresentadas com valores expressos em reais, que é a moeda funcional do País.

**2. Demonstrativo Contábeis**

**2.1. Demonstrativo de Abertura de Créditos Adicionais**

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2023, houve abertura de crédito especial com cancelamento e créditos abertos por superávit financeiro de exercícios anteriores conforme abaixo detalhado:

<b>CRÉDITOS ADICIONAIS</b>	<b>VALOR</b>
----------------------------	--------------

Inciso III-Superávit Financeiro de exercício anterior	6.335.800,00
Inciso III-Redução	6.335.800,00
<b>total</b>	<b>0,00</b>

## 2.2. Balanço Orçamentário (BO) – Anexo 12

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas previstas em confronto com as realizadas.

O Balanço Orçamentário 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 liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

<b>Dotação Atualizada</b>	<b>VALOR</b>
Dotação Inicial de acordo c/abertura de crédito	6.335.800,00
<b>total</b>	<b>6.335.800,00</b>

## 2.3. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi Superavitário em R\$ 1.414.665,11 e é obtido por meio da diferença entre a receita prevista no período R\$ 1.708.242,11 e a despesa empenhada R\$ 293.576,98.

### Resultado Orçamentário

<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>
Receitas realizadas	1.708.242,11
Despesas empenhadas	293.576,98
<b>Resultado Orçamentário</b>	<b>1.414.665,13</b>

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

<b>Anexo 12-Balanço Orçamentário (BO)</b>		<b>Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)</b>	
<b>Receitas Realizadas</b>		<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento</b>	
<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>	<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>
Receita Patrimonial	278.684,79	Receita Patrimonial	278.684,79
Outros Receitas Correntes	1.429.557,32	Outras Receitas Derivadas e Originárias	3.789.766,71

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.704,95		
Outros Recebimentos Extraorçamentário	2.357.504,44		
<b>Total Ingressos</b>	<b>4.068.451,50</b>	<b>Total Ingressos</b>	<b>4.068.451,50</b>
<b>Anexo 12-Balanco Orçamentário (BO)</b>		<b>Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)</b>	
<b>Despesas Pagas + Restos a Pagar Processados e Não Processados Pagos</b>		<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento Desembolsos</b>	
<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>	<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>
Outras Despesas Correntes	293.576,98	Pessoal e demais despesas	293.576,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.704,95		
Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.357.504,44	Outros Desembolsos Operacionais	2.360.209,39
<b>Total de Despesas</b>	<b>2.653.786,37</b>	<b>Total de Despesas</b>	<b>2.653.786,37</b>
<b>Total Líquido das Despesas</b>	<b>1.414.665,13</b>	<b>Fluxo de Caixa líquido das Atividades Operacionais(I)</b>	<b>1.414.665,13</b>

### 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, como segue:

- a) a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/ destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;  
b) o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

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

<b>INGRESSOS</b>	<b>VALOR</b>	<b>DISPÊNDIOS</b>	<b>VALOR</b>
<b>Receita Orçamentária(I)</b>	<b>1.708.242,11</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>293.576,98</b>
<b>Vinculada</b>	<b>1.708.242,11</b>	<b>Vinculada</b>	<b>293.576,98</b>
Outras Destinações de Recursos	1.708.242,11	Outras Destinações de Recursos	293.576,98
<b>Recebimentos Extraorçamentários(III)</b>	<b>2.360.209,39</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários(III)</b>	<b>2.360.209,39</b>
<b>Saldo do Exercício Anterior(IV)</b>	<b>2.357.504,44</b>	<b>Saldo p/o Exercício Seguinte(IX)</b>	<b>3.772.169,57</b>

Caixa e Equivalente de Caixa	2.357.504,44	Caixa e Equivalente de Caixa	3.772.169,57
<b>TOTAL</b>	<b>6.425.955,94</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6.425.955,94</b>

### 3.2. RECEBIMENTO EXTRA ORÇAMENTÁRIO E PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO

#### 3.2.1. Outros Recebimentos Extra Orçamentários –

No grupo de recebimentos extra orçamentários são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. Consistem, por exemplo, em folha, fianças, cauções, e inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor de despesa orçamentária imputada como realizada (empenhada), porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal n. 4.320/64.

### 3.3. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

**3.3.1. Outros Pagamentos Extras Orçamentários** - Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como segue:

- a) relativos a obrigações que representam ingressos extra orçamentários (ex. devolução de depósitos);
- b) restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício;
- c) outros pagamentos extra orçamentários, conforme detalhamento abaixo:

CONTA CONTÁBIL	OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAS ORÇAMENTÁRIOS	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAS ORÇAMENTÁRIOS
237110402-Superavit ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão (UG-710901)		2.357.504,44
237110402-Superavit ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão (UG-830901)	2.357.504,44	
<b>TOTAL</b>	<b>2.357.504,44</b>	<b>2.357.504,44</b>

Representam os ingressos não previstos no orçamento e os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. No exercício de 2023, compreendem as contas

237110402-Superavit ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão.

#### 3.4. Resultado Financeiro

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi positivo no valor de

R\$ 1.414.665,13, e corresponde à variação das disponibilidades no final do exercício de 2022 de R\$ 2.357.504,44 e no início do ano seguinte de R\$ 3.772.169,57.

Descrição	R\$
Saldo do Exercício Anterior	2.357.504,44
Despesas empenhadas	3.772.169,57
<b>Resultado Orçamentário</b>	<b>1.414.665,13</b>

### 4. Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial 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). 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

<b>ATIVO</b>	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.871.850,28</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	3.772.169,57
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	1.099.680,69
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>4.871.850,26</b>
<b>PASSIVO</b>	
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>4.871.850,26</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>4.871.850,26</b>
Superávits ou Déficit Acumulados	4.871.850,26
Superávits ou Déficit do Exercício Anterior	5.865.133,88
Superávits ou Déficit do Exercício	(993.283,62)
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>4.871.850,26</b>

#### 4.2. QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

Este quadro apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964. Foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Crédito Empenhado a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do MCASP).

#### QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTE

<b>ATIVO</b>		
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>Exercício 2023</b>	<b>Exercício 2022</b>
<b>ATIVO (I)</b>	<b>4.871.850,26</b>	<b>5.865.133,88</b>
Ativo Financeiro	3.772.169,57	2.357.504,44

Ativo Permanente	1.099.680,69	3.507.629,44
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>4.871.850,26</b>	<b>5.865.133,88</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>PASSIVO (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>	<b>4.871.850,26</b>	<b>5.865.133,88</b>

#### **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).

#### **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.

#### **4.3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

O grupo "Caixa e Equivalentes de Caixa", que representa 62,49% do Ativo Circulante, é composto principalmente por disponibilidades em Bancos Conta Movimento de R\$ 3.772.169,57, Sendo que a Conta Única registrou saldo de R\$ 0,00 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.

##### **4.3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa**

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Banco do Brasil S/A	3.772.169,57	2.357.504,44
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.772.169,57	2.357.504,44

##### **4.3.1.1. 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".

##### **4.3.2. 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.

##### **4.3.3. 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.

#### 4.4. Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

<b>TÍTULOS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>ATIVO</b>	<b>4.871.850,26</b>	<b>5.865.133,88</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.871.850,26</b>	<b>5.865.133,88</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	3.772.169,57	2.357.504,44
Investimentos e Aplicações temporárias a Curto Prazo	1.099.680,69	3.507.629,44
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>4.871.850,26</b>	<b>5.865.133,88</b>

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos, PL-Patrimônio Líquido é representado pela diferença entre valores do Ativo e Passivo. Em 2023, o PL atingiu um montante de R\$ 4.871.850,26, negativo que, comparativamente ao exercício de 2022 apresentou uma variação de aproximadamente (-16,93%).

#### 4.5. Resultado Patrimonial

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

Ficou evidenciado que o resultado patrimonial acumulado foi negativo (R\$ 993.283,62), ante um resultado positivo acumulado em 2022 de 580.173,59. No Exercício de 2023 ficou demonstrado que resultado do exercício foi negativo em R\$ 4.871.850,26 ante um resultado positivo de R\$ 5.865.133,88, comparados com o mesmo período de 2022.

<b>Títulos</b>	<b>Exercício 2023</b>	<b>Exercício 2022</b>
Superávits ou Déficits do Exercício	4.871.850,26	5.865.133,88
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores	5.865.133,88	5.284.960,29
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>(993.283,62)</b>	<b>580.173,59</b>

#### 4.6. Superávit/Déficit Financeiro

<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO</b>		
<b>TÍTULOS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Recursos Vinculados a Fundos	3.772.169,57	2.357.504,44
<b>Total das Fontes</b>	<b>3.772.169,57</b>	<b>2.357.504,44</b>

Refere-se aos saldos bancários de 2023 de R\$ 3.772.169,57, ante o resultado de 2022 de R\$ 2.357.504,44.

#### 6. 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 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.

### 5.1. Variações Patrimoniais Aumentativas

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>Exercício 2023</b>	<b>Exercício 2022</b>
<b>Resultado Patrimonial (I)</b>	<b>1.708.242,11</b>	<b>1.071.244,26</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeira	278.684,79	210.982,85
Outras Variações Patrim. Aumentativas	1.429.557,52	860.261,41

A Conta das Variações Patrimoniais Aumentativas é composta por rendimentos bancários - 44.511.01.00 e, Multas previstas na Legislação sobre defesa dos direitos difusos e restituições de convênios-primárias/principal - 499510100/499610202/499610205.

### 5.2. Variações Patrimoniais Diminutivas

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>Exercício 2023</b>	<b>Exercício 2022</b>
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>2.701.525,73</b>	<b>491.070,67</b>
Diárias	293.576,38	207.525,38
Transferências e Delegações Concedidas	2.407.948,75	283.545,29
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>(993.283,62)</b>	<b>580.173,59</b>

A Conta das Variações Patrimoniais Diminutivas, no valor de R\$ 2.701.525,73, refere-se a despesas pagas com diárias para fazer vistoria de serviços ambientais e baixa dos Convênio Inter governamentais da Conta Contábil 3.5.2.3.1.99.00-Demais Transferências Voluntárias.

### 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 apurado em 2023 foi R\$ (993.283,62), considerando-se negativo, pois demonstra que as VPA estão maiores que as VPD, conforme tabela abaixo:

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	1.708.242,11	1.071.244,26
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	2.701.525,73	491.070,67
<b>Resultado Patrimonial do Período (III=I-II)</b>	<b>(993.283,62)</b>	<b>580.173,59</b>



## 6. Demonstrativo da Dívida Flutuante

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 no exercício o que não ocorreu.

## 7. Demonstração dos Fluxos De Caixa

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.

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

<b>Ingressos</b>	<b>4.068.451,50</b>
Receita Patrimonial	278.684,79
Outras Receitas Derivadas e Originárias	3.789.76671
<b>Desembolso</b>	<b>2.635.786,37</b>
Pessoal e demais despesas	293.576,98
Transferências concedias	2.360.209,39
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais(I)</b>	<b>1.414.665,13</b>
Caixa e Equivalente de caixa inicial	2.357.504,44
Caixa e Equivalente de caixa final	3.772.169,57
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento(I+II+III)</b>	<b>1.414.665,13</b>

### 7.1.2. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e financiamento apresentou saldo positivo de 1.414.665,13, correspondente a diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de 2023.

DESCRIÇÃO	VALOR
-----------	-------

Caixa e Equivalente de caixa inicial	2.357.504,44
Caixa e Equivalente de caixa final	3.772.169,57
<b>Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>1.414.665,13</b>

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\$ 3.772.169,57, conforme demonstrado a seguir:

<b>Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa Valor</b>	<b>VALOR</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	<b>3.772.169,57</b>
<b>Anexo 14 – Balanço Patrimonial</b>	
Caixa e Equivalentes de Caixa	<b>3.772.169,57</b>
<b>Anexo 13 – Balanço Financeiro</b>	
Caixa e Equivalentes de Caixa para o Exercício Seguinte	<b>3.772.169,57</b>

**MAISA SONIA FRANCISCO**

Analista Contábil  
CRC MS-006537/O-8