



ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS	SALDO
		INICIAL	ATUALIZADA	REALIZADAS	
		(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		10.186.100,00	10.186.100,00	13.180.012,84	2.993.912,84
Receita Tributária		1.358.000,00	1.358.000,00	1.633.504,95	275.504,95
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		21.300,00	21.300,00	15.948,11	(5.351,89)
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		7.576.300,00	7.576.300,00	9.411.737,66	1.835.437,66
Transferências Correntes		980.000,00	980.000,00	1.209.896,77	229.896,77
Outras Receitas Correntes		250.500,00	250.500,00	908.925,35	658.425,35
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		10.186.100,00	10.186.100,00	13.180.012,84	2.993.912,84
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		10.186.100,00	10.186.100,00	13.180.012,84	2.993.912,84
Déficit (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)		10.186.100,00	10.186.100,00	13.180.012,84	2.993.912,84
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
		Despesas Correntes	0,00				
Pessoal E Encargos Sociais	0,00	435.962,26	435.962,26	435.962,26	0,00	0,00	
Juros E Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Despesas Correntes	0,00	19.962,62	13.021,17	13.021,17	6.941,45	0,00	
Despesas De Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortização Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		0,00	455.924,88	448.983,43	448.983,43	6.941,45	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		76.169,23	61.516,16	54.238,17	24.367,49	59.079,73
Pessoal E Encargos Sociais		0,30	52.868,86	45.590,87	0,30	7.277,99
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		76.168,93	8.647,30	8.647,30	24.367,19	51.801,74
Despesas De Capital		0,00	107.000,00	107.000,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	107.000,00	107.000,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		76.169,23	168.516,16	161.238,17	24.367,49	59.079,73

LOURDES RIBEIRO RAMOS
Contadora - CRC/MS 002380/0-0

LOURDES RIBEIRO RAMOS
Assessora

YOUSSIF ASSIS DOMINGOS
Diretor Presidente



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		13.180.012,84	11.823.943,56
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		13.180.012,84	11.823.943,56
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		13.180.012,84	11.823.943,56
Transferências Financeiras Recebidas (II)		11.944,42	546.941,20
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		11.944,42	546.941,20
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		3.458.420,15	3.629.370,69
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		7.126,08	455.924,88
Inscrição de Restos a Pagar Processados		54.641,40	168.516,16
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.981.523,24	2.765.540,53
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		15.825,44	249.216,37
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		290.765,84	355.925,83
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		688.372,13	886.558,45
218810108 - ISS		4.391,24	5.665,53
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		0,00	39.847,52
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.976,00	15.247,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		282.191,66	313.340,84
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.077,25	1.658,31
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		295.377,30	580.956,68
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.430,65	14.504,96
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		110.014,06	229.505,74
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		29.473,21	0,00
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		43.839,94	73.113,30
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		190.788,52	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		1.415.129,43	239.389,12
Saldo do Exercício Anterior (IV)		1.124.496,26	1.054.129,43
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.124.496,26	1.054.129,43
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		17.774.873,67	17.054.384,88

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		8.909.849,77	9.397.522,45
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		8.909.849,77	9.397.522,45
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		8.909.849,77	9.397.522,45
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		2.676.240,93	2.804.211,90
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		2.676.240,93	2.804.211,90
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		4.257.777,10	3.728.154,27
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		448.983,43	561.643,29
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		161.238,17	315.584,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		2.234.381,61	2.610.716,90
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		31.686,29	280.159,23
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		336.824,39	309.867,28
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		803.565,50	771.365,08
218810108 - ISS		4.391,24	6.509,45
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		0,00	39.847,52
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.930,00	14.293,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		303.349,75	292.182,75
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.431,13	1.304,43
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		363.316,87	579.338,74
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		18.792,73	13.142,88
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		110.014,06	229.505,74
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		29.473,21	87,50
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		43.839,94	73.113,30
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		174.766,50	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.413.173,89	240.209,66
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		1.931.005,87	1.124.496,26
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.931.005,87	1.124.496,26
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		17.774.873,67	17.054.384,88

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2019

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	13.180.012,84	0,00	13.180.012,84	11.823.943,56	0,00	11.823.943,56
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	13.180.012,84	0,00	13.180.012,84	11.823.943,56	0,00	11.823.943,56
TOTAL	13.180.012,84	0,00	13.180.012,84	11.823.943,56	0,00	11.823.943,56

LOURDES RIBEIRO RAMOS
Contadora - CRC/MS 002380/0-0

LOURDES RIBEIRO RAMOS
Assessora

YOUSSEF ASSIS DOMINGOS
Diretor Presidente



ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		3.899.566,81	3.072.937,97
Ativo Circulante		1.994.832,72	1.169.265,12
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.931.005,87	1.124.496,26
Créditos a Curto Prazo		48.793,58	27.901,87
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		15.033,27	16.866,99
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		1.904.734,09	1.903.672,85
Realizável a Longo Prazo		4.557,61	0,00
Créditos a Longo Prazo		4.557,61	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		1.900.176,48	1.903.672,85
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.899.566,81	3.072.937,97
Passivo Circulante		155.040,64	616.128,25
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		87.216,88	155.431,63
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		51.801,74	189.534,13
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		16.022,02	271.162,49
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		3.744.526,17	2.456.809,72
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		3.744.526,17	2.456.809,72
Superávits ou Déficits Acumulados		3.744.526,17	2.456.809,72
Superávits ou Déficits do Exercício		1.361.993,36	151.376,75
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		2.456.809,72	2.231.101,59
Ajustes de Exercícios Anteriores		(74.276,91)	74.331,38
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção. Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		3.899.566,81	3.072.937,97
Ativo Financeiro		1.931.005,87	1.125.316,80
Ativo Permanente		1.968.560,94	1.947.621,17
PASSIVO (II)		162.166,72	1.072.053,13
Passivo Financeiro		156.939,14	989.560,57
Passivo Permanente		5.227,58	82.492,56
Saldo Patrimonial (I - II)		3.737.400,09	2.000.884,84

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		6.696.305,54	5.631.713,44
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		6.696.305,54	5.631.713,44
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		820,54	0,00
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		817.963,98	(235.114,11)
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		955.282,21	370.870,34
TOTAL		1.774.066,73	135.756,23

LOURDES RIBEIRO RAMOS
Contadora - CRC/MS 002380/0-0

LOURDES RIBEIRO RAMOS
Assessora

YOUSSEF ASSIS DOMINGOS
Diretor Presidente



ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		13.224.529,11	12.467.936,16
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria		1.633.504,95	1.457.566,69
Impostos		0,00	0,00
Taxas		1.633.504,95	1.457.566,69
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens. Serviços e Direitos		9.393.960,21	9.024.110,78
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		9.393.960,21	9.024.110,78
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		33.725,56	32.164,50
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		17.777,45	16.274,60
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		15.948,11	15.889,90
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		1.221.841,19	1.424.314,76
Transferências Intragovernamentais		11.944,42	546.941,20
Transferências Intergovernamentais		1.209.896,77	877.373,56
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	24.645,69	97.051,40
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	278,20	97.051,40
Ganhos com Desincorporação de Passivos	24.367,49	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	916.851,51	432.728,03
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	916.851,51	432.728,03
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	11.862.535,75	12.316.559,41
Pessoal e Encargos	8.356.874,45	8.532.374,61
Remuneração a Pessoal	6.361.177,63	6.617.403,79
Encargos Patronais	1.433.578,78	1.346.702,05
Benefícios a Pessoal	513.068,65	535.583,60
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	49.049,39	32.685,17
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	686.166,06	788.055,60
Uso de material de consumo	46.944,84	62.984,07
Serviços	611.725,09	707.694,53
Depreciação, Amortização e Exaustão	27.496,13	17.377,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	7.926,16	273,31
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	7.926,16	273,31
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	2.676.240,93	2.807.295,75
Transferências Intragovernamentais	2.676.240,93	2.807.295,75
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	52.343,01
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	52.343,01
Tributárias	129.160,18	116.968,40
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	129.160,18	116.968,40
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	6.167,97	19.248,73
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	6.167,97	19.248,73

LOURDES RIBEIRO RAMOS
Contadora - CRC/MS 002380/0-0

LOURDES RIBEIRO RAMOS
Assessora

YOUSSEF ASSIS DOMINGOS
Diretor Presidente



ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	700.610,27	61.767,48	641.530,54	120.847,21
PROCESSADOS	244.685,39	54.641,40	185.605,66	113.721,13
2014	24.367,19	0,00	24.367,19	0,00
2015	6.579,53	0,00	0,00	6.579,53
2016	5.787,49	0,00	0,00	5.787,49
2017	39.435,02	0,00	0,30	39.434,72
2018	168.516,16	0,00	161.238,17	7.277,99
2019	0,00	54.641,40	0,00	54.641,40
NÃO PROCESSADOS	455.924,88	7.126,08	455.924,88	7.126,08
2018	455.924,88	0,00	455.924,88	0,00
2019	0,00	7.126,08	0,00	7.126,08
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	268.880,39	1.981.523,24	2.234.381,61	16.022,02
VALORES RESTITUÍVEIS	268.880,39	1.981.523,24	2.234.381,61	16.022,02
218810101	15.860,85	15.825,44	31.686,29	0,00
218810102	46.058,55	290.765,84	336.824,39	0,00
218810104	115.193,37	688.372,13	803.565,50	0,00
218810108	0,00	4.391,24	4.391,24	0,00
218810110	954,00	11.976,00	12.930,00	0,00
218810111	21.158,09	282.191,66	303.349,75	0,00
218810113	353,88	1.077,25	1.431,13	0,00
218810115	67.939,57	295.377,30	363.316,87	0,00
218810199	1.362,08	17.430,65	18.792,73	0,00
218810403	0,00	110.014,06	110.014,06	0,00
218810499	0,00	29.473,21	29.473,21	0,00
218819901	0,00	43.839,94	43.839,94	0,00
218820101	0,00	190.788,52	174.766,50	16.022,02



ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	113.721,13	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	7.126,08
TOTAL:	113.721,13	7.126,08



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		16.588.609,93	15.375.814,41
Receitas derivadas e originárias		11.970.116,07	10.946.570,00
Transferências correntes recebidas		1.209.896,77	877.373,56
Outros ingressos operacionais		3.408.597,09	3.551.870,85
Desembolsos		15.651.378,76	15.287.210,58
Pessoal e demais despesas		8.694.758,34	8.869.683,63
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		632.823,99	762.388,49
Outros desembolsos operacionais		6.323.796,43	5.655.138,46
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		937.231,17	88.603,83
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		130.721,56	18.237,00
Aquisição de ativo não circulante		130.721,56	18.237,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(130.721,56)	(18.237,00)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		806.509,61	70.366,83
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		1.124.496,26	1.054.129,43
Caixa e Equivalente de caixa final		1.931.005,87	1.124.496,26

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		1.633.504,95	1.457.566,69
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		15.948,11	15.889,90
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		9.411.737,66	9.040.385,38
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		908.925,35	432.728,03
Total das Receitas Derivadas e Originárias		11.970.116,07	10.946.570,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		1.209.896,77	877.373,56
da União		1.209.896,77	877.373,56
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas		1.209.896,77	877.373,56
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		611.063,19	746.266,49
Outras transferências concedidas		21.760,80	16.122,00
Total das Transferências Concedidas		632.823,99	762.388,49

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balço 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		8.694.758,34	8.869.683,63
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		8.694.758,34	8.869.683,63

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

LOURDES RIBEIRO RAMOS
Contadora - CRC/MS 002380/0-0

LOURDES RIBEIRO RAMOS
Assessora

YOUSSIF ASSIS DOMINGOS
Diretor Presidente

BALANÇO ANUAL – EXERCÍCIO 2019

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Mato Grosso do Sul-AGEPAN é pessoa jurídica de direito público interno, criada pela lei 2.363 de 19 de dezembro de 2001 sob a forma de autarquia, inscrita no CNPJ Nº. 04.895.130.0001/90, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande - MS, na Avenida Afonso Pena nº. 3026.

As atividades operacionais da Unidade Gestora 510201 são amparadas pela Lei Estadual nº. 5.310 de 21 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais, quando abertos no exercício corrente.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico 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 as demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações contábeis constantes neste Relatório Técnico, foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (MCASP), 8ª edição. O Manual foi aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº. 877 de 18 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, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), relativas às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16)

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis 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 constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

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

1 - ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

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 ORÇAMENTÁRIA

A Dotação Orçamentária Atualizada permanece com o mesmo valor da Dotação Inicial, considerando que não houve suplementação.

DOTAÇÃO ATUALIZADA	
Dotação Inicial	10.186.100,00
Dotação Atualizada	10.186.100,00

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi (SUPERAVITÁRIO) em R\$ 4.270.163,07 (Quatro milhões, duzentos e setenta mil, cento e sessenta e três reais e sete centavos), sendo obtido por meio da diferença entre as receitas arrecadadas no período R\$ 13.180.012,84 (Treze milhões, cento e oitenta mil, doze reais e oitenta e quatro centavos) e as despesas (correntes e de capital) empenhadas R\$ 8.909.849,77 (Oito milhões, novecentos e nove mil, oitocentos e quarenta e nove reais e setenta e sete centavos).

2 - ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO (BF)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentárias, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

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

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
TRANSFERÊNCIA RECEBIDA P/ EXEC. ORÇAMENTÁRIA	FINANCEIRAS	NÃO FINANCEIRAS	TOTAL
	11.944,42	-	11.944,42

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
Conta	Descrição	Valor
113230600	Contribuição ao RGPS a Compensar	432.686,00
113410106	Multas/Juros a Rec.Servidor Responsabilizado	1.135,00
113810600	Valores em Trânsito	929.989,79
113810901	Créditos a Rec.P/Reemb.Sal.Matern. Pago RGPS	37.513,84
113810903	Créditos a Rec.p/Reemb.Sal-Matern.Pago RPPS	13.804,80
	Total	1.415.129,43

2.3 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

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

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Total
Transferências Concedidas para Exec.Orçamentária	2.676.240,93	-	2.676.240,93
TOTAL	2.676.240,93		2.676.240,93

As transferências Financeiras concedidas, trata-se do repasse feito ao Tesouro do Estado, com amparo no Decreto nº. 14.858, de 23 de outubro de 2017 que dispõe sobre a desvinculação da receita.

2.4 PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.4.1 Outros Pagamentos Extra Orçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. exemplo:

- relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentárias (devolução de depósitos); e
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
Conta	Descrição	Valor
113230600	Contribuição ao RGPS a Compensar	431.865,46
113410106	Multas Juros a Receber Serv. Responsabilizado	0,00
113810600	Valores em Trânsito	929.989,79
113810901	Créditos a Rec.p/Reemb.Sal.Mat. Pago RGPS	37.513,84

113810903	Créditos a Rec.p/Reemb.Sal.Mat.Pago RPPS	13.804,80
	TOTAL	1.413.173,89

A diferença de R\$ 1.955,54 (hum mil, novecentos e cinquenta e cinco reais e cinquenta e quatro centavos), entre Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários, trata-se de valores nas contas, conforme especificação:

a) 113230600 - Contribuição ao RGPS a compensar: R\$ 820,46, valor compensado a maior no exercício anterior, regularizado neste exercício.

b) 113410106 - Multas Juros a Receber: R\$ 1.135,00, valor ressarcido pelo responsável.

3 - ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial **Anexo 14** 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).

3.1 – 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 da Entidade e suas contas são classificadas em conformidade com o grau de conversabilidade (significativa da transformação de bens e direitos em moeda corrente).

3.1.2 - ATIVO CIRCULANTE

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

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 valores depositados na Conta Única. Esta Unidade Gestora não concilia a Conta Única.

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.

Rede Bancaria

Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados 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.

CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Estão registrados os valores com realização dentro do Curto Prazo, conforme determina a legislação vigente.

ESTOQUE

Compreende o valor dos bens adquiridos pela entidade, com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Estoque em 31/12/2019 – R\$ 15.033,27 (quinze mil, trinta e três reais e vinte e sete centavos).

3.1.3 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende o Ativo Realizável a Longo Prazo.

Créditos a Longo Prazo

Estão registrados os valores a Longo Prazo conforme determina a legislação.

IMOBILIZADO

Compreende os direitos que tenham por objeto, bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são os de custo de aquisição, produção ou construção, incluindo gastos complementares.

Ativos imobilizados ou intangíveis, obtidos a título gratuito, são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial, definido nos termos da doação.

No tocante ao registro contábil dos bens móveis e imóveis, a política de gestão e controle patrimonial, estão vinculados a esta Unidade Gestora.

BENS MÓVEIS

Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia, sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

BENS IMÓVEIS - Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.

(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido ao desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em uso, utiliza o método das cotas constantes e ocorre de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal Nº 1.700 de 14 de março de 2017.

DEMONSTRATIVO DO IMOBILIZADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019.

DESCRIÇÃO	2019	2018
BENS MÓVEIS	1.021.618,14	997.618,38
(-) Depreciação Acumulada	71.765,23	44.269,10
BENS IMÓVEIS	950.323,27	950.323,57
TOTAL LÍQUIDO	1.900.176,48	1.903.672,85

4 - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

4.1 - Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: Prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO.

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: Prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

Pessoal a Pagar

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Benefícios Assistenciais a Pagar

Compreende as obrigações a curto prazo, relativas aos benefícios assistenciais administrados pela previdência social, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

Encargos Sociais a Pagar

Compreende as obrigações a curto prazo das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se

destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matéria-prima, mercadoria e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como energia elétrica, água, telefone, alugueis e todas as outras contas a pagar, com vencimento no curto prazo.

Fornecedores Não Financiados a Pagar – Valores a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo.

Outros Credores, Entidades e Agentes – Compreende os valores entregues em confiança ou em consignação, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados/servidores ou nos pagamentos referentes a compra de bens e serviços.

5 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio Líquido compreende a diferença entre o Ativo e Passivo.

É um dos conceitos mais relevantes do Balanço Patrimonial de uma instituição. Faz referência às contas que apontam o valor contábil de uma entidade. Para isso, leva em consideração: Lucros Acumulados, Fluxo de Caixa, entre outros.

TÍTULO	31/12/2019	31/12/2018
RESULTADOS ACUMULADOS	3.744.526,17	2.456.809,72
- Superávits ou Déficits Acumulados	3.744.526,17	2.456.809,72
= Superávit do Exercício	1.361.993,36	151.376,75
= Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	2.456.809,72	2.231.101,59
= Ajustes de Exercícios Anteriores	(74.276,91)	74.331,38

5.1 - RESULTADOS ACUMULADOS

Compreende os superávits ou déficits da Autarquia.

Os lucros ou prejuízos acumulados são a soma dos resultados positivos/negativos nas Demonstrações de Resultados do Exercícios de uma Autarquia desde a sua constituição.

TÍTULO	31/12/2019	31/12/2018
RESULTADOS ACUMULADOS	2.382.532,81	2.305.432,97
= Superávits ou Déficits de Exerc. Anteriores	2.456.809,72	2.231.101,59
= Ajustes de Exercícios Anteriores	(-) 74.276,91	74.331,89

Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

Despesas Empenhadas no Elemento "92 - Despesas de Exercícios Anteriores", cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964, regulamentada pelo Decreto nº. 62.115 de 15 de janeiro de 1968, dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:

a) Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;

b) Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor:

c) Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-7ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
TÍTULO	VALOR
Despesas Empenhadas no elemento "92"	74.276,91
TOTAL	74.276,91

6 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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.

6.1 - TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP demonstra as transferências financeiras e não financeiras, conforme especificado:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
TÍTULO	FINANCEIRAS	NÃO FINANCEIRAS	SALDO
Transferências para execução orçamentária	11.944,42	-	11.944,42
Transferências indep. execução orçamentária	-	24.645,69	24.645,69
Transferências voluntárias	1.209.896,77		1.209.896,77
TOTAL	1.221.841,19	24.645,69	1.246.486,88

6.2 GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS/DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS.

- Os registros relativos as Transferências Não Financeiras, correspondem a ganhos com Incorporação de Ativos, referente a doação recebida do Tribunal de Justiça de Mato Grosso do Sul e Desincorporação de Passivos, correspondentes a baixas efetuadas com amparo no Artigo 10 – Inciso I do Decreto nº.15.324 de 05 de dezembro de 2019 (Encerramento da Execução Orçamentária)

6.3 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores.

6.4 - DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Multas Administrativas- Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes de penalidades pecuniárias decorrentes da inobservância de normas, e com rendimentos destinados a indenização pelo atraso no cumprimento da obrigação. Representa o resultado das aplicações impostas ao contribuinte faltoso, como sanção legal no campo tributário (impostos, taxas e contribuição de melhoria) e não-tributário (contribuições sociais e econômicas, patrimoniais, industriais, serviços e diversas) e de natureza administrativa, por infrações a regulamentos.

6.5 TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
TÍTULO	FINANCEIRAS	NÃO FINANCEIRAS	SALDO
Transferências - para execução orçamentária	2.676.240,93	-	2.676.240,93
Contribuição PIS/PASEP	129.160,18	-	129.160,18
Devoluções Convênio	6.167,97	-	6.167,97
TOTAL TRANSFERÊNCIA	2.811.569,08	-	2.811.569,08

6.5.1 TRANSFERÊNCIAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

R\$ - 2.676.240,93 – transferência realizada referente à desvinculação da receita, em atendimento ao Decreto nº. 14.858 de 23 de outubro de 2017.

7 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

Destacamos que o valor da Receita Orçamentária Arrecadada apresentada nos Anexos 13 e Fluxo de Caixa R\$ 13.180.012,84 treze milhões, cento e oitenta mil, doze reais e oitenta e quatro centavos), confere com o valor apresentado no Anexo 12 R\$ 13.180.012,84.

7.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas Derivadas e Originárias	11.970.116,07
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	1.209.896,77
TOTAL	13.180.012,07

LOURDES RIBEIRO RAMOS
Contadora-CRC- MS 002380/0-0

YOUSSEF ASSIS DOMINGOS
Diretor Presidente