

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### ➤ Contexto Operacional

A **ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL** é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.979.390/0001-81, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Desembargador Jose Nunes da Cunha, Sn Bloco 09 - Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da **UG 10101** são amparadas pela Lei Estadual nº 5.988 de 06 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2023.

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), Notas Explicativas (NE).

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.

#### ➤ Base de Preparação

As demonstrações financeiras 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), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, 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) relativa aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente vindiciadas 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.

### 1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

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                              | 427.438.400,00      |
| Créditos Especiais Abertos                   |                     |
| Superávit Orçamentário do Exercício Anterior | 0,00                |
| Excesso de Arrecadação                       | 0,00                |
| Operações de Crédito                         | 0,00                |
| Dotação Atualizada                           | 0,00 427.438.400,00 |

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi SUPERAVITARIO, pois não é um agente arrecadador, e executa as despesas orçamentárias para atendimento jurídico aos hipossuficientes.

| RESULTADO ORÇAMENTÁRIO | VALOR          |
|------------------------|----------------|
| Receita Arrecadada     | 0,00           |
| Despesa Empenhada      | 321.447.612,83 |
| Superavit Orçamentário | 81.021.280,78  |

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 demonstra a apuração do Resultado Financeiro do Exercício.

2.1 Saldo de Caixa / Resultado Financeiro do Exercício

| RESULTADO FINANCEIRO                     | VALOR          |
|------------------------------------------|----------------|
| Caixa em 2022 (+)                        | 23.795.883,94  |
| Transferências Financeiras Recebidas (+) | 388.284.451,45 |
| Recebimentos Extraorçamentários (+)      | 619.579.982,63 |
| Despesas Orçamentárias (-)               | 321.447.612,83 |
| Pagamento Extraorçamentário (-)          | 619.259.762,20 |
| Saldo de Caixa em 2023                   | 19.633.421,33  |



2.2 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

2.2.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento.

2.3 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

2.3.1 Outros Pagamentos Extra Orçamentários-

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

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

2.4 OUTROS RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

| Outros recebimentos /Pagamentos extraorçamentário | Ingressos      | Dispêndios     |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Restos a Pagar não Processados                    | 5.463.361,82   | 7.249.496,56   |
| Restos a Pagar Processados                        | 2.745.543,22   | 1.365.474,22   |
| Depositos Restitutiveis e valores vinculados      | 148.285.329,42 | 147.559.043,25 |
| Encargos Sociais - Outras entidades               | 33.674,74      | 33.416,01      |
| Impostos e Contribuições diversos                 | 2.557,50       | 0,00           |
| Pensão alimentícia                                | 679.463,80     | 679.463,80     |
| Planos de Previdência e assistência medica        | 4.052.959,86   | 4.052.601,67   |
| Retenções entidades de classe                     | 104.645,76     | 112.846,91     |
| Retenções Planos de seguros                       | 91.131,50      | 75.388,86      |
| Retenções Empréstimos e financiamentos            | 8.824.404,47   | 8.427.197,91   |
| Outros consignatários                             | 425.608,73     | 415.197,24     |
| Depósitos de Terceiros                            | 4.742,61       | 4.742,61       |
| Salários remunerações e benefícios do exerício    | 87.904.141,68  | 87.802.589,70  |
| Outros valores restituíveis                       | 14.576.575,03  | 14.576.575,03  |



|                                              |                       |                       |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| RPPS retenções sobre vencimentos e vantagens | 3.383.187,44          | 3.380.919,06          |
| Imposto sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF | 20.220.340,76         | 20.215.944,20         |
| Contribuição ao RGPS                         | 6.960.759,60          | 6.938.969,16          |
| Outros Tributos Federais                     | 134.296,12            | 130.885,48            |
| ISS                                          | 886.839,82            | 712.305,61            |
| Outros Recebimentos / Pagamentos             | 463.085.748,17        | 463.085.748,17        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>619.579.982,63</b> | <b>619.259.762,20</b> |

3- BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidência, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial do órgão, por meio de contas representativas do patrimônio público.

As demonstrações contidas nos anexos da Lei 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012. Assim o Balanço Patrimonial ficou composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação;
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

3.1-QUADRO PRINCIPAL

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| ATIVO                        | 39.994.555,77 |
| ATIVO CIRCULANTE             | 20.072.971,87 |
| Caixa e equivalente de caixa | 19.633.421,33 |
| Estoques                     |               |
| 439.550,54                   |               |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE         | 19.921.583,90 |
| Realizável a Longo Prazo     |               |
| 15.917,61                    |               |
| Imobilizado                  | 19.905.666,29 |
| <b>Total de Ativo</b>        |               |
| <b>39.994.555,77</b>         |               |



|                                                                                |      |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                            |      |
| <b>39.994.555,77</b>                                                           |      |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                                      |      |
| <b>8.583.408,12</b>                                                            |      |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo |      |
| 4.009.633,11                                                                   |      |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                                    |      |
| 178.609,74                                                                     |      |
| Demais obrigações a curto prazo                                                |      |
| 4.395.165,27                                                                   |      |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                                  |      |
| <b>0,00</b>                                                                    |      |
| Outras obrigações a longo prazo                                                | 0,00 |
| <b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>                                                      |      |
| <b>31.411.147,65</b>                                                           |      |
| Superávit ou Déficit do Exercício                                              |      |
| (5.581.868,54)                                                                 |      |
| Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores                                 |      |
| 36.993.016,31                                                                  |      |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                                               |      |
| (0,12)                                                                         |      |
| <b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>                                |      |
| <b>39.944.555,77</b>                                                           |      |

3.2 ATIVO

3.2.1 Ativo Circulante

Compreendem as disponibilidades de numerário, os recursos a receber, bem como outros bens e direitos.

|                              |                      |
|------------------------------|----------------------|
| <b>ATIVO</b>                 | <b>39.944.555,77</b> |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>      | <b>20.072.971,87</b> |
| Caixa e equivalente de caixa | 19.633.421,33        |
| <b>Estoques</b>              | <b>439.550,54</b>    |
| Mercadorias para doação      | 91.910,00            |
| Material de Consumo          | 160.395,03           |



|                                       |               |              |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Gêneros Alimentícios                  |               |              |
| Medicamentos e materiais hospitalares | 39.232,43     |              |
| Materiais Gráficos                    | 8.469,97      |              |
| Materiais de Expediente               | 1.498,47      |              |
|                                       | 138.044,64    |              |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>           |               |              |
| 19.921.583,90                         |               |              |
| Adiantamentos concedidos a Pessoal    |               |              |
| Imobilizado                           | 15.917,61     |              |
|                                       | 19.905.666,29 |              |
| <b>Bens Moveis</b>                    |               |              |
|                                       | 7.904.936,98  |              |
| <b>Bens Imóveis</b>                   |               |              |
|                                       | 17.840.461,81 |              |
| (-) Depreciação                       |               | 5.839.732,50 |

3.2.2 Ativo Não Circulante

São incluídos todos os bens de natureza duradoura, destinados ao funcionamento normal das atividades

|                  |                                                                                           |                      |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>123000000</b> | <b>IMOBILIZADO</b>                                                                        | <b>19.905.666,29</b> |
| <b>123100000</b> | <b>BENS MOVEIS</b>                                                                        | <b>7.904.936,98</b>  |
| 123110000        | BENS MOVEIS CONSOLIDAÇÃO                                                                  | 7.904.936,98         |
| 123110100        | MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS                                           | 1.069.414,34         |
| 123110101        | APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO                                                         | 1.080,00             |
| 213110102        | APARELHOS E EQUIPAMENTO DE COMUNICAÇÃO                                                    | 126.438,84           |
|                  | APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES | 40.684,46            |
| 123110103        | EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO                                              | 847.218,52           |
| 123110105        | MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS                                                       | 0,00                 |
| 123110106        | MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS                                                       | 9.895,18             |
| 123110107        | MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS                                                          | 2.714,64             |
| 123110108        | MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA                                             | 9.078,91             |
| 123110109        | EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS                                                      | 32.303,79            |
| 123110121        | OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS                                    | 0,00                 |
| <b>123110200</b> | <b>BENS DE INFORMÁTICA</b>                                                                | <b>788.082,71</b>    |
| 123110201        | EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS                                                    | 788.082,71           |
| <b>123110300</b> | <b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>                                                                | <b>5.614.646,31</b>  |



|                  |                                                           |                   |
|------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| 123110301        | APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS                         | 92.303,37         |
| 123110302        | MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO                       | 4.446,72          |
| 123110303        | MOBILIÁRIO EM GERAL                                       | 5.515.496,22      |
| 123110304        | UTENSÍLIOS EM GERAL                                       | 2.400,00          |
| <b>123110400</b> | <b>MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO</b> | <b>340.093,62</b> |
| 123110405        | EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO                     | 340.059,99        |
| 123110406        | OBRAS DE ARTE E PEÇAS PARA EXPOSIÇÃO                      | 33,63             |
| <b>123110500</b> | <b>VEÍCULOS</b>                                           | <b>92.700,00</b>  |
| 123119999        | OUTROS BENS MÓVEIS                                        | 0,00              |

3.3 PASSIVO

|                                                |                      |
|------------------------------------------------|----------------------|
| <b>PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO</b>            | <b>39.994.555,77</b> |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                      | <b>8.583.408,12</b>  |
| Salários, remunerações e benefícios            | 1.379.619,26         |
| Férias                                         | 33.578,05            |
| Benefícios Assistenciais a Pagar               | 6.963,52             |
| Contribuições ao RPPS                          | 722.290,26           |
| Contribuições ao RGPS Salários                 | 1.296.506,99         |
| Contribuições ao RGPS Debito Parcelado         | 566.918,41           |
| Contribuição RPPS – Pessoal requisitado        | 3.756,62             |
| Fornecedores nacionais                         | 163.828,61           |
| Contas não parceladas a Pagar                  | 14.781,13            |
| Encargos sociais – outras unidades             | 2.698,44             |
| Imposto e Contribuições Diversas               | 2.557.50             |
| Planos de Previdência e Assistência Médica     | 358,19               |
| Entidades representativas de classe            | 8.450,63             |
| Planos de seguro                               | 23.560,35            |
| Emprestimos e financiamentos                   | 1.129.153,01         |
| Outros consignatários                          | 54.352,13            |
| Outros Valores Restitutiveis                   | 2.434.229,18         |
| RPPS – retenções sobre vencimentos e vantagens | 8.131,74             |



|                                           |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|
| Imposto Sobre a Renda Retido naFonte IRRF | 4.396,56             |
| Contribuição ao RGPS                      | 526.167,71           |
| Consignações (ISS)                        | 174.534,21           |
| Outros Tributos Federais                  | 3.410,64             |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>             | <b>0,00</b>          |
| Contribuições ao RGPS – Debito Parcelado  | 0,00                 |
| <b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>                 | <b>31.411.147,65</b> |

3.4 PATRIMÔNIO LIQUIDO

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos os passivos. É a diferença entre os ativos e os passivos, após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, reconhecida no Balanço Patrimonial como Patrimônio líquido. A situação patrimonial líquida pode ser um montante residual positivo ou negativo.

| TÍTULOS                                   | 31/12/2022           | 31/12/2023           |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Resultados Acumulados</b>              | <b>36.993.016,31</b> | <b>31.411.147,65</b> |
| <b>Resultados Exercício</b>               |                      | (5.581.868,54)       |
| <b>Resultado de Exercícios anteriores</b> | 44.514,05            |                      |
|                                           | 36.948.502,36        | 36.993.016,31        |
| <b>Total do Patrimônio Líquido</b>        | <b>44.225.958,98</b> | <b>39.994.555,77</b> |

3.5 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       | 31/12/2023            |
| <b>Superávits de Exercícios Anteriores</b>  | 36.948.502,26    | 36.993.016,31         |
| <b>Resultado Patrimonial do Período-DVP</b> | <b>44.514,05</b> | <b>(5.581.868,54)</b> |
| <b>*Ajustes de Exercícios Anteriores</b>    | <b>0,00</b>      | <b>(0,12)</b>         |
| <b>Resultados Acumulados</b>                | 36.993.016,31    | 31.411.147,65         |

3.6 Ajustes de Exercícios Anteriores



A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2021, substancialmente, em função de:

a) Despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores":

São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 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:

1. 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;
2. Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
3. 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).

| Natureza de Despesa | Nome da Natureza de despesa                   | Valor          |
|---------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| 31901100            | Vendimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil | 138.183.110,99 |

Os valores lançados em despesas de exercício anteriores são referentes à folha de pessoal de ativo e inativos.

3.8 QUADRO DO SUPERAVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

|                                                             |                     |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| Ativo Financeiro                                            | 19.633.421,33       |
| Passivo Financeiro                                          | 12.580.905,33       |
| <b>SUPERAVIT FINANCEIRO (RECURSOS ORDINARIO DO TESOURO)</b> | <b>7.052.516,00</b> |

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.

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS |  |
|--------------------------------------|--|
| 2023                                 |  |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS  |  |
| 388.284.451,45                       |  |



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS  
393.866.319,99  
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO  
(5.581.868,54)

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

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

| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS                                        |                |                 |                |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
|                                                                 | Financeiras    | Não Financeiras | Saldo          |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA           | 388.284.451,45 | 0,00            | 388.284.451,45 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| TOTAL                                                           | 388.284.451,45 | 0,00            | 388.284.451,45 |

4.2 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS-OBIGATÓRIO

| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS                                     |               |                 |               |
|---------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
|                                                               | Financeiras   | Não Financeiras | Saldo         |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA        | 0,00          | 0,00            | 0,00          |
| TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA PORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | 71.319.521,66 | 0,00            | 71.319.521,66 |
| TOTAL                                                         | 71.319.521,66 | 0,00            | 71.319.521,66 |

4.3 DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE – (ANEXO 17)

Os componentes da dívida flutuante são aqueles contraídos por período limitado de tempo, que não ultrapassam o período de um ano, quer na sua condição de administrador de bens de terceiros confiados a sua guarda, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária.

Lei 4.320/64: "Art. 36. Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro distinguindo-se as processadas das não processadas. "



Detalhamento dos Restos a Pagar

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Processados     | 2.745.543,22 |
| Não Processados | 5.463.361,82 |

5- DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

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, inclusive 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.

|                                                        |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS            |                  |
| INGRESSOS                                              | 999.655.529,04   |
| Outros Ingressos operacionais                          | 999.655.529,04   |
| DESEMBOLSO                                             | 1.001.995.900,92 |
| Pessoal e Demais despesas                              | 288.653.394,07   |
| Juros e encargos da dívida                             | 852.007,78       |
| Transferências concedidas                              | 30.526.185,99    |
| Outros Desembolsos Operacionais                        | 681.964.313,08   |
| Fluxo de Caixa líquido das atividades operacionais     |                  |
| (2.340.371,88)                                         |                  |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO         |                  |
| DESEMBOLSO                                             | 1.066.200,89     |
| Aquisição de ativo não circulante                      |                  |
| 1.066.200,89                                           |                  |
| Fluxo de Caixa líquido das atividades de Investimento  |                  |
| (1.006.200,89)                                         |                  |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO        |                  |
| DESEMBOLSO                                             | 755.889,96       |
| Outros Desembolsos de Financiamento                    |                  |
| 755.889,96                                             |                  |
| Fluxo de Caixa líquido das atividades de Financiamento |                  |
| (755.889,96)                                           |                  |



|                                                        |                       |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b> |                       |
| Caixa e equivalente de caixa inicial                   | <b>(4.162.462,61)</b> |
| Caixa e equivalente de caixa final                     | <b>23.795.883,94</b>  |
|                                                        | <b>19.633.421,33</b>  |

Edgar Teixeira Gomes Laranjeira  
CRC/MS - 008698-O

.

