

## Secretaria de Estado de Educação

Republica-se por incorreção no original.

Publicada no Diário Oficial n. 11.439, Suplemento I, de 13 de março de 2024, páginas 140-178.

RESOLUÇÃO/SED N. 4.293, DE 11 DE MARÇO DE 2024.

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2023.*

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE EDUCAÇÃO, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes às Contas Anuais de Gestão da SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DE MATO GROSSO DO SUL, referentes ao exercício de 2023, conforme anexos desta Resolução.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

CAMPO GRANDE/MS, 11 DE MARÇO DE 2024.

HELIO QUEIROZ DAHER  
Secretário de Estado de Educação



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
Balanço 2023

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                               | PREVISÃO<br>INICIAL<br>(a) | PREVISÃO<br>ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS<br>REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>(d) = (c - b)  |
|------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Receita de Contribuições                             | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Receita Patrimonial                                  | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Receita Agropecuária                                 | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Receita Industrial                                   | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Receita de Serviços                                  | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Transferências Correntes                             | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Outras Receitas Correntes                            | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                      | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| 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                    |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| <b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>    | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                 | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| Mobiliária                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Contratual                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                 | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| Mobiliária                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Contratual                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| <b>Déficit (VI)</b>                                  | <b>2.732.930.300,00</b>    | <b>3.818.583.837,24</b>       | <b>3.606.580.395,35</b>       | <b>(212.003.441,89)</b> |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>2.732.930.300,00</b>    | <b>3.818.583.837,24</b>       | <b>3.606.580.395,35</b>       | <b>(212.003.441,89)</b> |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>               | <b>0,00</b>                | <b>310.818.338,18</b>         | <b>310.818.338,18</b>         | <b>0,00</b>             |
| <b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| <b>Superávit Financeiro</b>                          | <b>0,00</b>                | <b>310.818.338,18</b>         | <b>310.818.338,18</b>         | <b>0,00</b>             |
| <b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2023

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                | DOTAÇÃO<br>INICIAL<br>(e) | DOTAÇÃO<br>ATUALIZADA<br>(f) | DESPESAS<br>EMPENHADAS<br>(g) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>(h) | DESPESAS<br>PAGAS<br>(i) | SALDO DA<br>DOTAÇÃO<br>(j) = (f - g) |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| <b>Despesas Correntes (VIII)</b>                      | <b>2.595.483.500,00</b>   | <b>3.503.011.169,53</b>      | <b>3.360.481.749,41</b>       | <b>3.279.636.353,30</b>       | <b>3.134.050.686,38</b>  | <b>142.529.420,12</b>                |
| Pessoal e Encargos Sociais                            | 2.186.173.300,00          | 2.789.668.687,30             | 2.772.202.856,76              | 2.739.599.196,57              | 2.599.853.340,69         | 17.465.830,54                        |
| Juros e Encargos da Dívida                            | 720.000,00                | 660.476,00                   | 657.861,00                    | 657.861,00                    | 657.861,00               | 2.615,00                             |
| Outras Despesas Correntes                             | 408.590.200,00            | 712.682.006,23               | 587.621.031,65                | 539.379.295,73                | 533.539.484,69           | 125.060.974,58                       |
| <b>Despesas de Capital (IX)</b>                       | <b>137.446.800,00</b>     | <b>315.572.667,71</b>        | <b>246.098.645,94</b>         | <b>157.909.619,52</b>         | <b>153.882.371,01</b>    | <b>69.474.021,77</b>                 |
| Investimentos                                         | 136.786.800,00            | 315.016.788,71               | 245.552.767,38                | 157.363.740,96                | 153.336.492,45           | 69.464.021,33                        |
| Inversões Financeiras                                 | 0,00                      | 10.000,00                    | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 10.000,00                            |
| Amortização da Dívida                                 | 660.000,00                | 545.879,00                   | 545.878,56                    | 545.878,56                    | 545.878,56               | 0,44                                 |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>    | <b>2.732.930.300,00</b>   | <b>3.818.583.837,24</b>      | <b>3.606.580.395,35</b>       | <b>3.437.545.972,82</b>       | <b>3.287.933.057,39</b>  | <b>212.003.441,89</b>                |
| <b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b> | <b>2.732.930.300,00</b>   | <b>3.818.583.837,24</b>      | <b>3.606.580.395,35</b>       | <b>3.437.545.972,82</b>       | <b>3.287.933.057,39</b>  | <b>212.003.441,89</b>                |
| <b>Superávit (XIV)</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                      | <b>2.732.930.300,00</b>   | <b>3.818.583.837,24</b>      | <b>3.606.580.395,35</b>       | <b>3.437.545.972,82</b>       | <b>3.287.933.057,39</b>  | <b>212.003.441,89</b>                |
| <b>Reserva do RPPS</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**  
**Balanço 2023**

|                            | Inscritos                   |                                       | Liquidados<br>(c)     | Pagos<br>(d)          | Cancelados<br>(e)   | Saldo a Pagar<br>(f)=(a+b-d-e) |
|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------|
|                            | Em exercícios<br>anteriores | Em 31 de Dez. do<br>Exercício de 2022 |                       |                       |                     |                                |
|                            | (a)                         | (b)                                   |                       |                       |                     |                                |
| Despesas Correntes         | 2.218.445,85                | 66.975.680,65                         | 61.903.512,18         | 61.903.512,18         | 1.509.849,47        | 5.780.764,85                   |
| Pessoal e Encargos Sociais | 0,00                        | 0,00                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                           |
| Juros e Encargos Da Dívida | 0,00                        | 0,00                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                           |
| Outras Despesas Correntes  | 2.218.445,85                | 66.975.680,65                         | 61.903.512,18         | 61.903.512,18         | 1.509.849,47        | 5.780.764,85                   |
| Despesas de Capital        | 3.589.404,51                | 99.971.183,85                         | 93.881.257,84         | 93.881.257,84         | 924.281,26          | 8.755.049,26                   |
| Investimentos              | 3.589.404,51                | 99.971.183,85                         | 93.881.257,84         | 93.881.257,84         | 924.281,26          | 8.755.049,26                   |
| 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                           |
| <b>TOTAL</b>               | <b>5.807.850,36</b>         | <b>166.946.864,50</b>                 | <b>155.784.770,02</b> | <b>155.784.770,02</b> | <b>2.434.130,73</b> | <b>14.535.814,11</b>           |

| ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS |                          |                                    |       |            |               |      |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-------|------------|---------------|------|
| Balanço 2023                                                                       |                          |                                    |       |            |               |      |
|                                                                                    | Inscritos                |                                    | Pagos | Cancelados | Saldo a Pagar |      |
|                                                                                    | Em exercícios anteriores | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |       |            |               |      |
|                                                                                    | (a)                      | (b)                                | (c)   | (d)        | (e)=(a+b-c-d) |      |
| Despesas Correntes                                                                 | 0,00                     | 0,00                               | 0,00  | 0,00       | 0,00          | 0,00 |
| Pessoal e Encargos Sociais                                                         | 0,00                     | 0,00                               | 0,00  | 0,00       | 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                     | 0,00                               | 0,00  | 0,00       | 0,00          | 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                     | 0,00                               | 0,00  | 0,00       | 0,00          | 0,00 |

CAIO AUGUSTO DOMINGOS DOS SANTOS  
Contador - CRC: MS-12596/0-4

CARLA RENATA BASSI  
COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

HELIO QUEIROZ DAHER  
SECRETÁRIO DE ESTADO DE EDUCAÇÃO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2023

|                                                                 | Nota | 2023                    | 2022                    |
|-----------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 |      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>Ordinária</b>                                                |      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>Vinculada</b>                                                |      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| 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 Assistência Social                        |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Outras Destinações de Recursos                                  |      | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                |      | <b>4.074.794.090,32</b> | <b>3.535.758.577,38</b> |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |      | 4.074.794.090,32        | 3.535.758.577,38        |
| 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                    |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                    |      | <b>1.811.158.077,43</b> | <b>3.890.944.086,88</b> |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 169.034.422,53          | 166.946.864,50          |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         |      | 149.612.915,43          | 0,00                    |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 1.157.322.308,08        | 3.344.105.616,89        |
| 218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES                       |      | 187.334,35              | 0,00                    |
| 218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA                                  |      | 3.298.917,72            | 2.534.305,19            |
| 218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA          |      | 118.365.179,08          | 76.323.009,38           |
| 218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES    |      | 10.228.422,64           | 6.218.306,03            |
| 218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS                       |      | 2.989.159,98            | 4.763.561,13            |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS            |      | 206.720.747,86          | 132.328.253,42          |
| 218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE                 |      | 0,00                    | 163,52                  |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                               |      | 7.972.112,09            | 4.533.553,45            |
| 218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES                                 |      | 0,00                    | 0,97                    |
| 218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS                                 |      | 0,00                    | 3.615,51                |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                              |      | 46.336.982,08           | 2.610.923.288,03        |
| 218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO    |      | 178.122.334,70          | 151.880.080,21          |
| 218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS      |      | 188.443.128,04          | 123.527.177,91          |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF        |      | 278.740.333,89          | 147.650.570,85          |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                |      | 98.528.633,71           | 69.380.244,75           |
| 218850108 - ISS                                                 |      | 17.374.784,94           | 14.038.725,87           |
| 218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS                          |      | 14.237,00               | 760,67                  |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          |      | 335.188.431,39          | 379.891.605,49          |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                         |      | <b>238.844.018,28</b>   | <b>145.285.943,72</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   |      | 238.844.018,28          | 145.285.943,72          |

| ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS   |      |                         |                         |  |
|---------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|--|
| Balanço 2023                                |      |                         |                         |  |
|                                             | Nota | 2023                    | 2022                    |  |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados |      | 0,00                    | 0,00                    |  |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>      |      | <b>6.124.796.186,03</b> | <b>7.571.988.607,98</b> |  |

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2023

|                                                                  | Nota | 2023                    | 2022                    |
|------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                 |      | <b>3.606.580.395,35</b> | <b>3.328.253.106,89</b> |
| <b>Ordinária</b>                                                 |      | <b>600.593,74</b>       | <b>1.566.193.599,76</b> |
| <b>Vinculada</b>                                                 |      | <b>3.605.979.801,61</b> | <b>1.762.059.507,13</b> |
| Recursos Destinados à Educação                                   |      | 3.562.428.948,61        | 1.611.771.358,59        |
| 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 Vinculados à Assistência Social                         |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Outras Destinações de Recursos                                   |      | 43.550.853,00           | 150.288.148,54          |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>               |      | <b>482.320.537,36</b>   | <b>104.890.297,30</b>   |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária           |      | 51.369.609,13           | 9.544.111,12            |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 430.950.928,23          | 95.346.186,18           |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                      |      | <b>1.626.726.043,19</b> | <b>3.900.001.185,51</b> |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 155.784.770,02          | 173.625.222,26          |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,00                    | 539.035,81              |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 1.135.752.841,78        | 3.345.677.789,83        |
| 218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES                        |      | 172.822,90              | 0,00                    |
| 218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA                                   |      | 3.226.074,60            | 2.551.398,34            |
| 218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA           |      | 115.599.160,41          | 76.323.009,38           |
| 218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES     |      | 9.940.635,23            | 6.218.306,03            |
| 218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS                        |      | 2.964.391,10            | 4.763.561,13            |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS             |      | 201.514.661,64          | 132.328.253,42          |
| 218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE                  |      | 0,00                    | 163,52                  |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                                |      | 7.811.595,83            | 4.533.553,45            |
| 218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES                                  |      | 0,00                    | 7.780,94                |
| 218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS                                  |      | 0,00                    | 3.615,51                |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                               |      | 46.332.239,36           | 2.610.951.193,08        |
| 218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO      |      | 178.122.334,70          | 151.880.080,21          |
| 218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS       |      | 188.443.128,04          | 123.527.177,91          |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF         |      | 270.046.278,40          | 147.646.841,02          |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                 |      | 94.190.497,63           | 70.462.500,07           |
| 218850108 - ISS                                                  |      | 17.374.784,94           | 14.479.595,15           |
| 218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS                           |      | 14.237,00               | 760,67                  |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários                             |      | 335.188.431,39          | 380.159.137,61          |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                      |      | <b>409.169.210,13</b>   | <b>238.844.018,28</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                    |      | 409.169.210,13          | 238.844.018,28          |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                        |      | <b>6.124.796.186,03</b> | <b>7.571.988.607,98</b> |



| ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO    |                      |                                  |               |                      |                                  |               |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------|----------------------|----------------------------------|---------------|
| Balanço 2023                                    |                      |                                  |               |                      |                                  |               |
| ESPECIFICACAO                                   | Exercicio de 2023    |                                  |               | Exercicio de 2022    |                                  |               |
|                                                 | 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                                       | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          |
| 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                  | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          |
| TOTAL                                           | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          |

CAIO AUGUSTO DOMINGOS DOS SANTOS  
Contador - CRC: MS-12596/0-4

CARLA RENATA BASSI  
COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

HELIO QUEIROZ DAHER  
SECRETÁRIO DE ESTADO DE EDUCAÇÃO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
Balanço 2023

|                                                      | Nota | Exercicio 2023          | Exercicio 2022        |
|------------------------------------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| <b>ATIVO</b>                                         |      | <b>1.399.204.341,39</b> | <b>993.282.447,79</b> |
| <b>Ativo Circulante</b>                              |      | <b>464.364.782,43</b>   | <b>259.341.133,43</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        |      | 409.169.210,13          | 238.844.018,28        |
| Créditos a Curto Prazo                               |      | 0,00                    | 0,00                  |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo              |      | 47.542.031,41           | 18.551.035,00         |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo |      | 0,00                    | 0,00                  |
| Estoques                                             |      | 7.653.540,89            | 1.946.080,15          |
| Ativo não Circulante Mantido para Venda              |      | 0,00                    | 0,00                  |
| Ativo Biológico                                      |      | 0,00                    | 0,00                  |
| VPD Pagas Antecipadamente                            |      | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                          |      | <b>934.839.558,96</b>   | <b>733.941.314,36</b> |
| Realizável a Longo Prazo                             |      | 301.403,39              | 1.298.092,84          |
| Créditos a Longo Prazo                               |      | 205.509,00              | 205.509,00            |
| Demais Créditos a Longo Prazo                        |      | 95.894,39               | 1.092.583,84          |
| Investimentos e Aplicações Temporárias 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                                          |      | 929.219.459,18          | 732.644.105,09        |
| Intangível                                           |      | 5.318.696,39            | (883,57)              |
| Total de Ativo                                       |      | 1.399.204.341,39        | 993.282.447,79        |

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2023

|                                                                                | Nota | Exercicio 2023          | Exercicio 2022        |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                            |      | <b>1.399.204.341,39</b> | <b>993.282.447,79</b> |
| <b>Passivo Circulante</b>                                                      |      | <b>314.618.186,50</b>   | <b>125.074.321,75</b> |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo |      | 269.945.699,93          | 111.651.405,93        |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                                     |      | 0,00                    | 0,00                  |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                                    |      | 14.247.570,19           | 13.408.494,21         |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo                                               |      | 0,00                    | 0,00                  |
| Transferências Fiscais a Curto Prazo                                           |      | 8.647.973,51            | 0,00                  |
| Provisões a Curto Prazo                                                        |      | 0,00                    | 0,00                  |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                                                |      | 21.776.942,87           | 14.421,61             |
| <b>Passivo Não Circulante</b>                                                  |      | <b>0,00</b>             | <b>454.900,31</b>     |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo |      | 0,00                    | 454.900,31            |
| 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                  |
| Transferências 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                  |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                                                      |      | <b>1.084.586.154,89</b> | <b>867.753.225,73</b> |
| 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                                                                |      | 5.420.000,00            | 0,00                  |
| Resultados Acumulados                                                          |      | 1.079.166.154,89        | 867.753.225,73        |
| Superávits ou Déficits Acumulados                                              |      | 1.079.166.154,89        | 867.753.225,73        |
| Superávits ou Déficits do Exercício                                            |      | 211.282.516,17          | 319.571.587,42        |
| Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores                                 |      | 867.753.225,73          | 549.047.610,99        |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                                               |      | 130.412,99              | (865.972,68)          |
| 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                  |
| <b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>                                |      | <b>1.399.204.341,39</b> | <b>993.282.447,79</b> |

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES  
Balanço 2023

|                                           | Nota | Exercicio 2023          | Exercicio 2022        |
|-------------------------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| <b>ATIVO (I)</b>                          |      | <b>1.399.204.341,39</b> | <b>993.282.447,79</b> |
| Ativo Financeiro                          |      | 409.169.210,13          | 238.844.018,28        |
| Ativo Permanente                          |      | 990.035.131,26          | 754.438.429,51        |
| <b>PASSIVO (II)</b>                       |      | <b>498.188.423,14</b>   | <b>298.283.936,92</b> |
| Passivo Financeiro                        |      | 354.767.039,98          | 172.769.136,47        |
| Passivo Permanente                        |      | 143.421.383,16          | 125.514.800,45        |
| <b>Saldo Patrimonial (III) = (I – II)</b> |      | <b>901.015.918,25</b>   | <b>694.998.510,87</b> |

| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO |      |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| Balanço 2023                                                      |      |                       |                       |
|                                                                   | Nota | Exercicio 2023        | Exercicio 2022        |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                                     |      | <b>568.181.018,77</b> | <b>520.067.645,25</b> |
| Garantias e Contra garantias recebidas                            |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres             |      | 568.181.018,77        | 520.067.645,25        |
| Direitos Contratuais                                              |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Demandas Judiciais                                                |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outros atos potenciais ativos                                     |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                                   |      | <b>19.300,00</b>      | <b>19.300,00</b>      |
| Garantias e Contra garantias concedidas                           |      | 19.300,00             | 19.300,00             |
| Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres           |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Obrigações contratuais                                            |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Demandas Judiciais                                                |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outros atos potenciais passivos                                   |      | 0,00                  | 0,00                  |

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)  
Balanço 2023

|                                                                                                               | Nota | Exercicio 2023 | Exercicio 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 500 Recursos não Vinculados de Impostos                                                                       |      | 534.105,44     | 144.392,80     |
| 540 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos                                          |      | 29.635.410,08  | 8.227.183,46   |
| 550 Transferência do Salário-Educação                                                                         |      | 435.492,80     | 13.382.195,44  |
| 551 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)                |      | 28.072,50      | 25.330,09      |
| 552 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)          |      | 3.242.595,27   | 5.085.015,96   |
| 553 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) |      | 322.536,36     | 180.976,89     |
| 569 Outras Transferências de Recursos do FNDE                                                                 |      | 20.187.117,04  | 39.021.874,76  |
| 570 Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação  |      | 8.123,44       | 0,00           |
| 706 Transferência Especial da União                                                                           |      | 8.717,22       | 7.912,41       |
| TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS                                                                                  |      | 54.402.170,15  | 66.074.881,81  |

CAIO AUGUSTO DOMINGOS DOS SANTOS  
Contador - CRC: MS-12596/0-4

CARLA RENATA BASSI  
COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

HELIO QUEIROZ DAHER  
SECRETÁRIO DE ESTADO DE EDUCAÇÃO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Balanço 2023

|                                                                         | Nota | 2023                    | 2022                    |
|-------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>                          |      | <b>4.099.241.276,56</b> | <b>3.544.813.857,97</b> |
| Impostos , Taxas e Contribuições de Melhoria                            |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Contribuições                                                           |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos                         |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras                         |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Transferências e Delegações Recebidas                                   |      | 4.092.719.291,95        | 3.536.859.265,21        |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos           |      | 6.521.984,61            | 7.954.592,76            |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas                              |      | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>                          |      | <b>3.887.958.760,39</b> | <b>3.225.242.270,55</b> |
| Pessoal e Encargos                                                      |      | 2.757.507.095,61        | 2.568.970.598,98        |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais                              |      | 16.505.297,66           | 7.442.244,64            |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo                         |      | 504.339.892,82          | 423.879.891,49          |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras                          |      | 955.669,33              | 627.325,42              |
| Transferências e Delegações Concedidas                                  |      | 578.325.775,08          | 211.049.026,48          |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos             |      | 13.043.862,64           | 141.829,76              |
| Tributárias                                                             |      | 656.900,64              | 651.888,83              |
| Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas                               |      | 16.624.266,61           | 12.479.464,95           |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>                |      | <b>211.282.516,17</b>   | <b>319.571.587,42</b>   |

CAIO AUGUSTO DOMINGOS DOS SANTOS  
Contador - CRC: MS-12596/0-4

CARLA RENATA BASSI  
COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

HELIO QUEIROZ DAHER  
SECRETÁRIO DE ESTADO DE EDUCAÇÃO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
Balanço 2023

| TÍTULO                                                       | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO |                         | SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------------|
|                                                              |                             | INSCRIÇÃO                 | BAIXA                   |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                                        | <b>172.754.714,86</b>       | <b>318.647.337,96</b>     | <b>158.218.900,75</b>   | <b>333.183.152,07</b>           |
| <b>PROCESSADOS</b>                                           | <b>0,00</b>                 | <b>149.612.915,43</b>     | <b>0,00</b>             | <b>149.612.915,43</b>           |
| 2023                                                         | 0,00                        | 149.612.915,43            | 0,00                    | 149.612.915,43                  |
| <b>NÃO PROCESSADOS</b>                                       | <b>172.754.714,86</b>       | <b>169.034.422,53</b>     | <b>158.218.900,75</b>   | <b>183.570.236,64</b>           |
| 2021                                                         | 5.807.850,36                | 0,00                      | 5.807.850,36            | 0,00                            |
| 2022                                                         | 166.946.864,50              | 0,00                      | 152.411.050,39          | 14.535.814,11                   |
| 2023                                                         | 0,00                        | 169.034.422,53            | 0,00                    | 169.034.422,53                  |
| <b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>                              | <b>14.421,61</b>            | <b>1.157.652.008,20</b>   | <b>1.136.082.541,90</b> | <b>21.583.887,91</b>            |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                  | <b>14.421,61</b>            | <b>1.157.652.008,20</b>   | <b>1.136.082.541,90</b> | <b>21.583.887,91</b>            |
| 218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES                    | 0,00                        | 187.334,35                | 172.822,90              | 14.511,45                       |
| 218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA                               | 0,00                        | 3.298.917,72              | 3.226.074,60            | 72.843,12                       |
| 218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA       | 682,34                      | 118.365.179,08            | 115.599.160,41          | 2.766.701,01                    |
| 218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 8.937,42                    | 10.228.422,64             | 9.940.635,23            | 296.724,83                      |
| 218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS                    | 120,24                      | 2.989.159,98              | 2.964.391,10            | 24.889,12                       |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS         | 466,98                      | 206.720.747,86            | 201.514.661,64          | 5.206.553,20                    |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                            | 0,00                        | 7.972.112,09              | 7.811.595,83            | 160.516,26                      |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                           | 484,80                      | 46.336.982,08             | 46.332.239,36           | 5.227,52                        |
| 218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO | 0,00                        | 178.452.034,82            | 178.452.034,82          | 0,00                            |
| 218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS   | 0,00                        | 188.443.128,04            | 188.443.128,04          | 0,00                            |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF     | 3.729,83                    | 278.740.333,89            | 270.046.278,40          | 8.697.785,32                    |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                             | 0,00                        | 98.528.633,71             | 94.190.497,63           | 4.338.136,08                    |
| 218850108 - ISS                                              | 0,00                        | 17.374.784,94             | 17.374.784,94           | 0,00                            |
| 218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS                       | 0,00                        | 14.237,00                 | 14.237,00               | 0,00                            |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>





Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

| ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)<br>Balanço 2023 |                             |                           |                         |                                 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| TÍTULO                                                                     | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO |                         | SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE |
|                                                                            |                             | INSCRIÇÃO                 | BAIXA                   |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                                                      | <b>172.754.714,86</b>       | <b>318.647.337,96</b>     | <b>158.218.900,75</b>   | <b>333.183.152,07</b>           |
| <b>PROCESSADOS</b>                                                         | <b>0,00</b>                 | <b>149.612.915,43</b>     | <b>0,00</b>             | <b>149.612.915,43</b>           |
| 290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  | 0,00                        | 149.612.915,43            | 0,00                    | 149.612.915,43                  |
| <b>NÃO PROCESSADOS</b>                                                     | <b>172.754.714,86</b>       | <b>169.034.422,53</b>     | <b>158.218.900,75</b>   | <b>183.570.236,64</b>           |
| 290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  | 172.754.714,86              | 169.034.422,53            | 158.218.900,75          | 183.570.236,64                  |
| <b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>                                            | <b>14.421,61</b>            | <b>1.157.652.008,20</b>   | <b>1.136.082.541,90</b> | <b>21.583.887,91</b>            |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                                | <b>14.421,61</b>            | <b>1.157.652.008,20</b>   | <b>1.136.082.541,90</b> | <b>21.583.887,91</b>            |
| 290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  | 14.421,61                   | 1.157.652.008,20          | 1.136.082.541,90        | 21.583.887,91                   |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

| ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE<br>Balanço 2023 |                |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR                              |                |                |
| DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR                                 | LIQUIDADO      | A LIQUIDAR     |
| PROCESSADOS                                                  | 149.612.915,43 | 0,00           |
| NÃO PROCESSADOS                                              | 0,00           | 183.570.236,64 |
| TOTAL:                                                       | 149.612.915,43 | 183.570.236,64 |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
Balanço 2023

|                                                                   | Nota | 2023                    | 2022                    |
|-------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                |      |                         |                         |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      | <b>5.567.304.829,79</b> | <b>7.259.755.799,76</b> |
| Receita Tributária                                                |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Receita de Contribuições                                          |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Receita Patrimonial                                               |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Receita Agropecuária                                              |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Receita Industrial                                                |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Receita de Serviços                                               |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Remuneração das Disponibilidades                                  |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias                           |      | 5.567.304.829,79        | 7.259.755.799,76        |
| Transferências recebidas                                          |      | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>5.161.809.844,41</b> | <b>6.845.158.146,78</b> |
| Pessoal e demais despesas                                         |      | 2.300.929.160,40        | 1.984.828.741,68        |
| Juros e encargos da dívida                                        |      | 657.861,00              | 589.580,70              |
| Transferências concedidas                                         |      | 906.961.012,48          | 1.029.012.599,66        |
| Outros desembolsos operacionais                                   |      | 1.953.261.810,53        | 3.830.727.224,74        |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>     |      | <b>405.494.985,38</b>   | <b>414.597.652,98</b>   |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>             |      |                         |                         |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      |                         |                         |
| 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                    |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>234.623.914,97</b>   | <b>320.493.699,86</b>   |
| Aquisição de ativo não circulante                                 |      | 229.919.524,96          | 315.526.538,36          |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                         |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Outros desembolsos de investimentos                               |      | 4.704.390,01            | 4.967.161,50            |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b> |      | <b>(234.623.914,97)</b> | <b>(320.493.699,86)</b> |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>            |      |                         |                         |

|                                                                     | Nota | 2023                  | 2022                 |
|---------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>Ingressos</b>                                                    |      |                       |                      |
| Operações de crédito                                                |      | 0,00                  | 0,00                 |
| Integralização do capital social de empresas dependentes            |      | 0,00                  | 0,00                 |
| Outros ingressos de financiamentos                                  |      | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Desembolsos</b>                                                  |      | <b>545.878,56</b>     | <b>545.878,56</b>    |
| Amortização /Refinanciamento da dívida                              |      | 0,00                  | 0,00                 |
| Outros desembolsos de financiamentos                                |      | 545.878,56            | 545.878,56           |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b> |      | <b>(545.878,56)</b>   | <b>(545.878,56)</b>  |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>   |      | <b>170.325.191,85</b> | <b>93.558.074,56</b> |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial                               |      | 238.844.018,28        | 145.285.943,72       |
| Caixa e Equivalente de caixa final                                  |      | 409.169.210,13        | 238.844.018,28       |

| ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS |      |                       |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-------------------------|
| Balanço 2023                                                                                  |      |                       |                         |
|                                                                                               | Nota | 2023                  | 2022                    |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                                                               |      |                       |                         |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      |                       |                         |
| da União                                                                                      |      | 0,00                  | 0,00                    |
| de Estados e Distrito Federal                                                                 |      | 0,00                  | 0,00                    |
| de Municípios                                                                                 |      | 0,00                  | 0,00                    |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      |                       |                         |
| <b>Outras transferências recebidas</b>                                                        |      |                       |                         |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>                                                     |      |                       |                         |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                                                              |      |                       |                         |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      | <b>75.231.885,18</b>  | <b>74.663.779,44</b>    |
| a União                                                                                       |      | 0,00                  | 0,00                    |
| a Estados e Distrito Federal                                                                  |      | 0,00                  | 0,00                    |
| a Municípios                                                                                  |      | 75.231.885,18         | 74.663.779,44           |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      | <b>755.390.653,02</b> | <b>894.674.795,78</b>   |
| <b>Outras transferências concedidas</b>                                                       |      | <b>76.338.474,28</b>  | <b>59.674.024,44</b>    |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>                                                    |      | <b>906.961.012,48</b> | <b>1.029.012.599,66</b> |

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balanço 2023

|                                                               | Nota | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 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                                                      |      | 2.300.929.160,40 | 1.984.828.741,68 |
| Cultura                                                       |      | 0,00             | 0,00             |
| Direitos da Cidadania                                         |      | 0,00             | 0,00             |
| 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 |      | 2.300.929.160,40 | 1.984.828.741,68 |

| ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA |      |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Balanço 2023                                                                    |      |            |            |
|                                                                                 | Nota | 2023       | 2022       |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna                                    |      |            |            |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa                                    |      | 0,00       | 0,00       |
| Outros Encargos da Dívida                                                       |      | 657.861,00 | 589.580,70 |
| Total dos Juros e Encargos da Dívida                                            |      | 657.861,00 | 589.580,70 |

CAIO AUGUSTO DOMINGOS DOS SANTOS  
Contador - CRC: MS-12596/0-4

CARLA RENATA BASSI  
COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

HELIO QUEIROZ DAHER  
SECRETÁRIO DE ESTADO DE EDUCAÇÃO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS****BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****Contexto Operacional**

A UG 290101 – SED - Secretaria de Estado de Educação de Mato Grosso do Sul, é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 02.585.924/0001-22, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na av. do Poeta, Parque dos Poderes bloco V.

As atividades operacionais da Secretaria de Estado de Educação de Mato Grosso do Sul são amparadas pela Lei Estadual no 5.988 de 6 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), Demonstrações das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstrações dos Fluxos de Caixa (DFC).

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.

**FUNDEB**

Os valores que compõem os demonstrativos do FUNDEB são parte do montante que consta nos relatórios da Unidade Gestora 290101 – SED.

**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), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 117, de 18 de outubro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas 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 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.

**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

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ 623.869.300,00 refere-se à:

| Dotação Atualizada                           | Valor            |
|----------------------------------------------|------------------|
| Dotação Inicial                              | 2.732.930.300,00 |
| Créditos Especiais Abertos                   | 1.824.378.560,59 |
| Superávit Orçamentário do Exercício Anterior | 0,00             |
| Excesso de Arrecadação                       | 0,00             |
| Operações de Crédito                         | 0,00             |
| Dotação Atualizada                           | 4.557.308.860,59 |

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi deficitário em R\$ 3.606.580.395,35 (três bilhões, seiscentos e seis milhões, quinhentos e oitenta mil e trezentos e noventa e cinco reais e trinta e cinco centavos) é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período e a despesa empenhada. Lembrando que a Secretaria de Estado de Educação é um órgão da administração pública que não gera receita própria, ou seja, não é um agente arrecadador e por isso só executamos despesas orçamentárias para a prestação de serviços públicos voltados a educação, logo o seu resultado será sempre deficitário.

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.

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

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

| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS |                      |             |                  |                 |                      |
|--------------------------------------|----------------------|-------------|------------------|-----------------|----------------------|
|                                      |                      | Financeiras |                  | Não Financeiras | Saldo                |
| TRANSFERÊNCIAS PARA A ORÇAMENTÁRIA   | RECEBIDAS A EXECUÇÃO | R\$         | 4.074.794.090,32 | R\$ 0,00        | R\$ 4.074.794.090,32 |

|                                                                  |                      |                      |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS<br>PARA APOORTE DE RECURSOS PARA O RPPS | R\$ 0,00             | R\$ 0,00             |
| TOTAL                                                            | R\$ 4.074.794.090,32 | R\$ 4.074.794.090,32 |

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

Outros Recebimentos Extra orçamentários - Compreendem os ingressos e dispêndios não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

| UG          | Conta Contábil | Outros Recebimentos Extras |
|-------------|----------------|----------------------------|
| SED(290101) | 113110102      | 105.305.198,46             |
| SED(290101) | 113810600      | 90.076.039,07              |
| SED(290101) | 113810801      | 66.001,18                  |
| SED(290101) | 113810901      | 6.008.273,48               |
| SED(290101) | 113811702      | 52.327.751,30              |
| SED(290101) | 218919803      | 147.422,26                 |
| SED(290101) | 218919804      | 81.257.745,64              |
| SED(290101) | 464110301      | 0,00                       |
| SED(290101) | Total          | 335.188.431,39             |

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 | Saldo              |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | R\$ 51.369.609,13  |                 | R\$ 51.369.609,13  |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOORTE                 | R\$ 430.950.928,23 |                 | R\$ 430.950.928,23 |

| DE RECUSOS PARA O RPPS |                    |                    |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| TOTAL                  | R\$ 482.320.537,36 | R\$ 482.320.537,36 |

## 2.4 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.

| UG          | Conta Contábil | Outros Pagamentos Extras |
|-------------|----------------|--------------------------|
| SED(290101) | 113110102      | 105.305.198,46           |
| SED(290101) | 113810600      | 90.076.039,07            |
| SED(290101) | 113810801      | 66.001,18                |
| SED(290101) | 113810901      | 6.008.273,48             |
| SED(290101) | 113811702      | 52.327.751,30            |
| SED(290101) | 218919803      | 147.422,26               |
| SED(290101) | 218919804      | 81.257.745,64            |
| SED(290101) | 464110301      | 0,00                     |
| SED(290101) | <b>Total</b>   | <b>335.188.431,39</b>    |

## 3- BALANÇO PATRIMONIAL (anexo 14)

### ATIVO

#### Ativo Circulante

Constitui todos os bens e direitos da Secretaria de Estado de Educação conversíveis em reais, moeda vigente no País, incluem as contas movimento em banco da rede credenciada responsável pelas prestações de serviços, contas a receber, estoques, despesas antecipadas, devoluções e demais contas do ativo, todos realizáveis até o final do exercício social seguinte ao do balanço que está sendo elaborado.

### 3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (111000000)

#### 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 até apresentado no subgrupo "Aplicações Financeiras".

#### **Demais Contas**

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

#### **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.

#### **Adiantamentos concedidos a pessoal**

Compreende as antecipações concedidas à pessoal (tais como antecipações de salários e ordenados, adiantamentos de 13º e adiantamentos férias e outros) e a terceiros, incluídos adiantamentos a fornecedores.

#### **Outros créditos a receber e valores a curto prazo**

Compreende os outros créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores.

### **3.2 ESTOQUE (115000000)**

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

No Anexo 14 - Balanço Patrimonial e Estoque interno - conta ° 115000000 consta o saldo de R\$ 7.653.540,89, já o relatório de inventário do almoxarifado tem o saldo de R\$ 3.442.964,83, restando uma diferença de R\$ 4.210.576,06, que será regularizada em 2024.

### **3.3 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE (119000000)**

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo.

#### **Ativo não circulante**

Compreende o ativo não circulante: o realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

#### **Realizável a longo prazo**

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis a longo prazo.

### **3.4 IMOBILIZADO (123000000)**

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 o 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.

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

No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial era de centralização dos bens da administração direta na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 550101). No ano de 2023 os imóveis foram transferidos para esta Secretaria de Estado de Educação (SED), ficando de responsabilidade desta pasta, conforme termo de afetação vigente e de acordo com o entendimento estabelecido na NBC TSP 01, itens 7, 30, 31 e 32 e no MCASP, 8ª edição, parte II, item 5.2.1.

Essa transferência alimentou as contas 123210103 - Edifícios no valor de R\$ 11.122.003,62 e 123210104 - Terrenos/Glebas no valor de R\$ 6.776.125,69, totalizando o valor de R\$ 17.898.129,31.

A Atual Gestão desta Secretaria de Estado de Educação está empenhada na busca de regularizar os dados do Patrimônio Imobiliário, cito a Nota Explicativa nº 01/2024 da Secretaria de Estado de Administração, através da Superintendência de Patrimônio, Gestão Documental e Frotas.

**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 substancia ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

| Relatório Sintético de Inventário Consolidado de Bens Móveis em 31/12/2023 |               |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 12.311.01.01 - APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO                           | 687.472,25    |
| 12.311.01.02 - APARELHO E EQUIPAMENTO DE COMUNICACAO                       | 501.731,01    |
| 12.311.01.03 -APARELHO EQUIP E UTENS MED LAB HOSP E ODONTOL                | 14.210.024,76 |
| 12.311.01.04 -APARELHOS EQUIP DE ESPORTES E DIVERSOES                      | 586.028,56    |
| 12.311.01.05 -EQUIPAMENTOS PROTECAO SEGURANCA E SOCORRO                    | 673.722,85    |
| 12.311.01.06 - MAQ APARELHOS E EQUIPAMENTOS USO                            | 936.352,73    |

|                                                                |                |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
| INDUSTRIAL                                                     |                |
| 12.311.01.07 - MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS             | 1.062.359,97   |
| 12.311.01.08 - MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS                | 680.385,66     |
| 12.311.01.09 - MAQUINAS APARELHOS UTENS DE OFICINA             | 873.605,63     |
| 12.311.01.12 - ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS                      | 1.505,00       |
| 12.311.01.20 - MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS | 359.521,25     |
| 12.311.01.21 - EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS            | 248.265,43     |
| 12.311.01.99 - MÁQUINAS UTENSÍLIOS E EQUIP DIVERSOS            | 24.257.740,12  |
| 12.311.02.01 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS          | 75.355.522,56  |
| 12.311.03.01 - APARELHOS E UTENS DO TIPO DOMESTICO             | 10.828.829,04  |
| 12.311.03.02 - MÁQUINAS INSTALAÇÕES E UTENS DE ESCRITÓRIO      | 439.493,23     |
| 12.311.03.03 - MOBILIARIO EM GERAL                             | 108.808.581,84 |
| 12.311.03.04 - UTENSILIOS EM                                   |                |

|                                                            |                       |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|
| GERAL                                                      | 4.584.056,85          |
| 12.311.04.02 - COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS         | 4.279.816,50          |
| 12.311.04.03 - DISCOTECAS E FILMOTECAS                     | 9.092,54              |
| 12.311.04.04 - INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS          | 829.825,06            |
| 12.311.04.05 - EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO       | 12.316.852,12         |
| 12.311.05.01 - VEICULOS DIVERSOS                           | 25.154.398,18         |
| 12.311.05.03 - VEICULOS DE TRACAO MECANICA                 | 31.958.733,33         |
| 12.311.99.02 - BENS EM PODER DE OUTRA UNIDADE OU TERCEIROS | 33.938.280,00         |
| 12.311.99.09 -PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS            | 133.000,00            |
| 123119999 - PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS              | 95.736,24             |
| <b>Total do Órgão</b>                                      | <b>352.810.931,71</b> |
| 123110801 - ESTOQUE INTERNO                                | 18.139.277,70         |
| <b>123110000 - BENS MÓVEIS</b>                             | <b>370.950.209,41</b> |

**Diferenças**

No fechamento do Estoque Interno, conta 123110801 restou uma diferença de R\$ 739.535,00, sendo:

636.405,00 referente ao Empenho nº 2023NE006223 da COMERCIAL ISOTOTAL EIRELI - EPP, que não consta no Estoque Interno devido a erro de classificação da natureza de despesa, não efetuamos o estorno devido a orientação do jurídico, por estar com processo judicial;

111.020,00 (78.695,00 + 32.325,00), referente a estornos de saídas lançados após o fechamento do Sistema de Planejamento e Finanças – SPF, será regularizado em 2024;

7.890,00, referente à diferença do SISMOB, valor regularizado em 2024.

**(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis** - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998.

### 3.5 INTANGÍVEL (124000000)

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

| Saldo do Exercício Anterior | Entradas      | (-) Amortização Acumulada | Saldo Para o Próximo Exercício |
|-----------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------------|
| -883,57                     | 17.182.470,00 | 11.862.890,04             | 5.318.696,39                   |

## PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO

### Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham 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.

### 3.6 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (211000000)

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham 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.

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

**Benefícios Previdenciários a Pagar** - Compreende as obrigações a curto prazo referentes a proventos de aposentadoria, reformas ou pensões aos quais o aposentado, reformado ou pensionista tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

**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.



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.

### **3.7 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (213000000)**

Compreendem as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias 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 de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

### **3.8 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (218000000)**

Compreendem as obrigações da entidade junto a terceiro não inclusos nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Indenizações a Servidores – Valor das despesas a serem indenizadas decorrentes de liquidação de pagamentos efetuados com auxílio - alimentação bem como reembolsos de gastos realizados pelos servidores custeados pelo programa de assistência à saúde e benefícios sociais do órgão responsável.

Indenizações e Restituições Diversas do Exercício – Valores relativos as diversas indenizações e restituições no exercício, exceto à servidores.

Indenizações e Restituições Diversas de Exercícios Anteriores- Valores relativos as diversas indenizações e restituições de exercícios anteriores, exceto à servidores.

Diárias a Pagar- Valores relativos às diárias a pagar.

Suprimento de Fundos a Pagar- Valores relativos aos suprimentos de fundos a pagar.

Convênios a Pagar- Valores a pagar retidos a título de convênios.

#### **Passivo Não Circulante**

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

#### **Patrimônio Líquido**

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

### **3.9 PATRIMÔNIO LÍQUIDO (231000000)**

| TÍTULOS                     | 31/12/2023       | 31/12/2022     |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| Demais Reservas             | 5.420.000,00     | 0,00           |
| Resultados Acumulados       | 1.079.166.154,89 | 867.753.225,73 |
| Total do Patrimônio Líquido | 1.084.586.154,89 | 867.753.225,73 |

Resultados Acumulados - Compreende o saldo remanescente dos déficits acumulados da administração direta.

| RESULTADOS ACUMULADOS                  |                      |                    |
|----------------------------------------|----------------------|--------------------|
| TÍTULOS                                | 31/12/2023           | 31/12/2022         |
| Superávits de exercícios Anteriores    | R\$ 867.753.225,73   | R\$ 549.047.610,99 |
| Resultado Patrimonial do Período - DPV | R\$ 211.282.516,17   | R\$ 319.571.587,42 |
| Ajustes de exercícios anteriores       | 130.412,99           | (865.972,68)       |
| Resultados Acumulados                  | R\$ 1.079.166.154,89 | R\$ 867.753.225,73 |

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores, nº 237120300 foi movimentada em 2023, em função de baixa de valor à AGEPREV, 2022NL010009, pagamento referente as contribuições previdenciárias do período de cedência com ônus para o Estado, especificação:

| Conta Contábil | Natureza da Despesa/Documento | Valor      |
|----------------|-------------------------------|------------|
| 237120300      | 2023NL004378                  | 130.412,99 |

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:

- 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-8ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

4- DEMONSTRATIVO 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. (NBC T 16.6 (R1)).

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.

RESULTADO PATRIMONIAL

O resultado patrimonial corresponde à diferença entre o valor total das Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA e o valor total das Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD, apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais do período.

O resultado do exercício financeiro de 2023 foi superavitário de R\$ 211.282.516,17 (duzentos e onze milhões e duzentos e oitenta e dois mil, quinhentos e dezesseis reais e dezessete centavos), conforme o quadro abaixo:

|                                           |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|
| Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD  | R\$ 3.887.958.760,39 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA | R\$ 4.099.241.276,56 |
| Superávit                                 | R\$ 211.282.516,17   |

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 | R\$ 4.074.794.090,32 | R\$ 0,00        | R\$ 4.074.794.090,32 |

|                                                                       |                      |          |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------|----------------------|
| Transferências Recebidas<br>Independentes de Execução<br>Orçamentária | R\$ 0,00             | R\$ 0,00 | R\$ 0,00             |
| Transferências Recebidas<br>para Aportes de recursos<br>para o RPPS   | R\$ 0,00             | R\$ 0,00 | R\$ 0,00             |
| Total                                                                 | R\$ 4.074.794.090,32 | R\$ 0,00 | R\$ 4.074.794.090,32 |

#### 4.2 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos, bem como com a desincorporação de passivos.

Ganhos com Desincorporação de Passivos- Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamento de Restos a Pagar, conforme dispõe Seção II- Dos cancelamentos, Decreto nº 16.317, de 10 de novembro de 2023.

#### 4.3 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial.

Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas

Compensação Financeira Entre Regime Geral E RPPS- Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes da compensação financeira entre o regime geral de previdência social e os regimes próprios de previdência social dos servidores da União, dos estados, do distrito federal e dos municípios na hipótese de contagem recíproca de tempo de contribuição (não concomitante).

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.

Indenização por Danos ao Patrimônio Público- Variação patrimonial aumentativa proveniente de indenizações por danos causados ao patrimônio público.

Outras Indenizações e Restituições- Demais indenizações e restituições, inclusive devolução de saldo de convênio.

Outras Receitas- Compreende o valor correspondente da rubrica de receitas orçamentárias.

Retorno De Material De Consumo Para Estoque- Devolução de material para o Estoque em razão de não ser consumido no mês.

#### 4.4 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

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

| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS                                        |                    |                 |                    |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|                                                                  | Financeiras        | Não Financeiras | Saldo              |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária           | R\$ 51.369.609,13  | R\$ 0,00        | R\$ 51.369.609,13  |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária | R\$ 0,00           | R\$ 0,00        | R\$ 0,00           |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS   | R\$ 430.950.928,23 | R\$ 0,00        | R\$ 430.950.928,23 |
| TOTAL                                                            | R\$ 482.320.537,3  |                 | R\$ 482.320.537,3  |

#### 5- DEMONSTRATIVO 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.

#### RESTOS A PAGAR

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.” Denomina-se como processados os Restos a Pagar das despesas “legalmente empenhados cujo objeto de empenho já foi recebido, ou seja, aquelas cujo 2º estágio da despesa (liquidação) já ocorreu”.

Restos a pagar não processados são aqueles derivados de despesas “legalmente empenhadas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro do mesmo exercício”. Inscrição- Compreende o somatório relativo ao valor da inscrição das despesas empenhadas e não pagas;

Baixa- Compreende os Restos a Pagar Pagos e os Restos a Pagar cancelados, em razão de insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

As despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2023, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei nº. 4.320/64, e compõe a Relação dos Restos a Pagar por exercício do Balanço Geral em questão. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações do Decreto de encerramento do exercício nº. 16.317 de 10 de novembro de 2023.

**Relação de Cancelamento de Restos Processados com Ato:**  
Em 2023 não teve cancelamento de restos processados.

A diferença de R\$ 329.700,12 entre VALORES RESTITUÍVEIS do ANEXO 17 - R\$ 1.136.082.541,90 e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados do ANEXO 13 - R\$ 1.135.752.841,78, ocorre porque o Anexo 13 é apenas financeiro, já o Anexo 17 é financeiro e patrimonial, portanto os estornos não constam no ANEXO 13.

**6- 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.  
Resultado apurado na geração de caixa foi de R\$ 170.325.191,85 (cento e setenta milhões, trezentos e vinte e cinco mil, cento e noventa e um reais e oitenta e cinco centavos), conforme o quadro abaixo extraído do DFC:

|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| Descrição         | 2023                 |
| DFC Operacional   | R\$ 405.494.985,38   |
| DFC Investimento  | R\$ (234.623.914,97) |
| DFC Financiamento | R\$ (545.878,56)     |
| Resultado         | R\$ 170.325.191,85   |

Detalhamento ou memória de cálculo do anexo 18 outros ingressos Operacionais e outros desembolsos operacionais:

| Composição Outros Ingressos Operacionais    | Anexo 13 - Balanço Financeiro | Anexo 18 - Demonstração de Caixa |
|---------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Outros Ingressos Operacionais               |                               | 5.567.304.829,79                 |
| Outras Receitas Correntes                   |                               |                                  |
| Transferências Financeiras Recebidas        | 4.074.794.090,32              |                                  |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 1.157.322.308,08              |                                  |
| Outros Recebimentos Extraordinários         | 335.188.431,39                |                                  |

|                                                                     |                                      |                                         |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
| Grupo 1135 - Movimentos Credor                                      |                                      |                                         |
| Total                                                               | 5.567.304.829,79                     | 5.567.304.829,79                        |
|                                                                     |                                      |                                         |
| <b>Composição Outros Dispendios Operacionais</b>                    | <b>Anexo 13 - Balanço Financeiro</b> | <b>Anexo 18 - Demonstração de Caixa</b> |
| Outros Dispendios Operacionais                                      |                                      | 1953261811                              |
| Transferências Financeiras Concedidas                               | 482.320.537,36                       |                                         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                         | 1.135.752.841,78                     |                                         |
| Outros Pagamentos Extraordinários                                   | 335.188.431,39                       |                                         |
| Grupo 1135 - Movimentos Devedor Líquido (Saldo final-Saldo inicial) |                                      |                                         |
| Total                                                               | 1.953.261.810,53                     | 1.953.261.810,53                        |

Buscando clareza e transparência das informações elencadas, ressaltamos que disponibilizamos a Publicação dos Balanços e Notas Explicativas na página eletrônica da pasta da Educação, afim de garantir a publicidade e transparência das contas públicas:

<https://www.sed.ms.gov.br/prestacao-de-contas/>

Caio Augusto D. dos Santos  
Analista Contábil/SED  
CRC-MS: 012596/O