



**FUNDAÇÃO NACIONAL DOS POVOS INDÍGENAS**  
**Diretoria de Administração e Gestão**  
**Coordenação-Geral de Orçamento, Contabilidade e Finanças**  
**Coordenação de Contabilidade**

## **Notas Explicativas/Informações Contábeis da FUNAI**

**Órgão 30202**

**2º TRIMESTRE**

**2024**

# 1 INFORMAÇÕES GERAIS

## 1.1 INTRODUÇÃO

A Fundação Nacional dos Povos Indígenas - Funai foi instituída por meio da Lei nº 5.371, de 5 de dezembro de 1967 sob a denominação de Fundação Nacional do Índio e passou a ter a nova denominação por força do art. 58 da Medida Provisória nº 1.154, de 1º de janeiro de 2023. A entidade da administração pública federal indireta, está vinculada ao Ministério dos Povos Indígenas, conforme Decreto nº 11.355 de 01 de janeiro de 2023 e é composta por duas diretorias finalísticas que atuam diretamente junto às comunidades indígenas e uma diretoria de suporte e gerenciamento que busca prover condições estruturais para o funcionamento da Fundação, além de um Museu e várias unidades descentralizadas. A Funai é a principal executora da política indigenista da União Federal.

As Demonstrações Contábeis são apuradas a partir das informações do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e consolidam a execução orçamentária, financeira e patrimonial das unidades gestoras da FUNAI, constantes da tabela abaixo:

| UG     | Coordenação Regional                       |
|--------|--|
| 190004 | Coordenação Regional Ji Paraná             |
| 194003 | Coordenação Regional de Cacoal             |
| 194004 | Coordenação Regional Guajará-Mirim         |
| 194005 | Coordenação Regional Alto Purus/AC         |
| 194006 | Coordenação Regional Manaus                |
| 194007 | Coordenação Regional Vale do Javari        |
| 194008 | Coordenação Regional Rio Negro             |
| 194009 | Coordenação Regional Roraima               |
| 194010 | Coordenação Regional Centro Leste do Pará  |
| 194011 | Coordenação Regional Baixo Tocantins       |
| 194012 | Coordenação Regional Tapajós               |
| 194018 | Coordenação Regional Baixo São Francisco   |
| 194019 | Coordenação Regional MG e ES               |
| 194020 | Coordenação Regional Campo Grande/MS       |
| 194022 | Museu do Índio                             |
| 194026 | Coordenação Regional Guarapuava            |
| 194027 | Coordenação Regional Passo Fundo/RS        |
| 194028 | Coordenação Regional Cuiabá                |
| 194029 | Coordenação Regional Xavante               |
| 194031 | Coordenação Regional Xingu                 |
| 194033 | Coordenação Regional Araguaia Tocantins/TO |
| 194035 | SEDE                                       |
| 194036 | Coordenação Regional Norte do Mato Grosso  |
| 194041 | Coordenação Regional Nordeste II/CE        |
| 194042 | Coordenação Regional Ribeirão Cascalheira  |
| 194044 | Coordenação Regional Kaypó Sul do Pará/PA  |
| 194045 | Coordenação Regional Madeira               |
| 194046 | Coordenação Regional Litoral Sudeste       |
| 194047 | Coordenação Regional Litoral Sul           |

|        |  |
|--------|--|
| 194048 | Coordenação Regional Médio Purus                     |
| 194049 | Coordenação Regional Juruá                           |
| 194061 | Coordenação Regional Interior Sul                    |
| 194063 | Coordenação Regional Alto Solimões                   |
| 194064 | Coordenação Regional Dourados                        |
| 194067 | Coordenação Regional Noroeste do Mato Grosso         |
| 194068 | Coordenação Regional Sul da Bahia                    |
| 194074 | Coordenação Regional Maranhão                        |
| 194075 | Coordenação Regional Amapá e Norte do Pará           |
| 194077 | Coordenação Regional Nordeste 1                      |
| 194079 | Coordenação Regional João Pessoa                     |
| 194085 | Coordenação Regional Ponta Porã                      |
| 194088 | Unidade Orçamentária                                 |
| 194151 | Diretoria de Proteção Territorial                    |
| 194152 | Diretoria de Promoção ao Desenvolvimento Sustentável |

## 1.2 BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis (DCONs) da Fundação Nacional dos Povos Indígenas/FUNAI são elaboradas observando as normas vigentes no Brasil, Lei 4.320/64, Lei Complementar 101/2000 – LRF, Decreto Lei 200/1967 – Decreto 93.872/1986, Lei 10.180/2001, e as NBCASP (*Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade*): NBC TSP (*Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 01 a 21; NBC T 16.7 e NBC T 16.11*); as instruções do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição; a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (*Portaria STN nº 700/2014*), bem como o Manual SIAFI, que contém orientações e procedimentos específicos por assunto (macrofunções).

As Notas Explicativas da FUNAI são elaboradas a partir da análise dos demonstrativos: Balanço Patrimonial (BP); Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP); Balanço Orçamentário (BO); Balanço Financeiro (BF) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

### 1.3 Balanço Patrimonial (2º trimestre de 2024)

| ATIVO   |                           |                           | PASSIVO   |                           |                           |
|---|---------------------------|---------------------------|---|---------------------------|---------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | 2024                      | 2023                      | ESPECIFICAÇÃO   | 2024                      | 2023                      |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                       | <b>72.040.551,84</b>      | <b>41.794.516,19</b>      | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                               | <b>114.002.855,97</b>     | <b>99.867.480,13</b>      |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                 | 53.492.699,24             | 36.991.969,99             | Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | 69.053.527,08             | 55.775.665,69             |
| Créditos a Curto Prazo  | 18.110.559,40             | 4.359.816,60              | Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo              | -                         | -                         |
| Demais Créditos e Valores                                     | 8.100.559,40              | 4.359.816,60              | Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo             | 2.911.020,82              | 2.122.398,70              |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo          | -                         | -                         | Obrigações Fiscais a Curto Prazo                        | 451,35                    | -                         |
| Estoques  | 437.293,20                | 442.729,60                | Transferências Fiscais a Curto Prazo                    | -                         | -                         |
| Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda                    | -                         | -                         | Provisões a Curto Prazo                                 | -                         | -                         |
| VPDs Pagas Antecipadamente                                    | -                         | -                         | Demais Obrigações a Curto Prazo                         | 42.037.856,72             | 41.969.415,74             |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                   | <b>258.618.836.155,79</b> | <b>258.612.862.589,99</b> | <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                           | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| Ativo Realizável a Longo Prazo                                | 13.943.785,87             | 14.169.587,72             | Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo | -                         | -                         |
| Créditos a Longo Prazo  | 13.943.785,87             | 14.169.587,72             | Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo              | -                         | -                         |
| Dívida Ativa Não Tributária                                   | 9.273.420,58              | 9.640.742,33              | Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo             | -                         | -                         |
| Demais Créditos e Valores                                     | 4.670.365,29              | 4.528.845,39              | Obrigações Fiscais a Longo Prazo                        | -                         | -                         |
| Estoques  | -                         | -                         | Transferências Fiscais a Longo Prazo                    | -                         | -                         |
| Investimentos   | 692,10                    | 692,10                    | Provisões a Longo Prazo                                 | -                         | -                         |
| Participações Permanentes                                     | 73,64                     | 73,64                     | Demais Obrigações a Longo Prazo                         | -                         | -                         |
| Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial  | 0,35                      | 0,35                      | <b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>                        | <b>114.002.855,97</b>     | <b>99.867.480,13</b>      |
| Participações Avaliadas pelo Método de Custo                  | 73,29                     | 73,29                     |   |                           |                           |
| Propriedades para Investimento                                | -                         | -                         | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                               | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| Propriedades para Investimento                                | -                         | -                         |   |                           |                           |
| (-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos    | -                         | -                         | <b>Patrimônio Social e Capital Social</b>               | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| (-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos  | -                         | -                         | Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)     | -                         | -                         |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo                          | -                         | -                         | Reservas de Capital                                     | -                         | -                         |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo                          | -                         | -                         | Ajustes de Avaliação Patrimonial                        | -                         | -                         |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS     | -                         | -                         | Reservas de Lucros                                      | -                         | -                         |
| Demais Investimentos Permanentes                              | 618,46                    | 618,46                    | Demais Reservas   | 153.883.804.155,44        | 153.883.804.155,44        |
| Demais Investimentos Permanentes                              | 618,46                    | 618,46                    | Resultados Acumulados                                   | 104.693.069.696,22        | 104.670.985.470,61        |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.      | -                         | -                         | Resultado do Exercício                                  | 28.381.756,77             | 233.081.565,00            |
| <b>Imobilizado</b>  | <b>258.597.680.298,27</b> | <b>258.591.480.930,62</b> | Resultados de Exercícios Anteriores                     | 104.670.985.470,61        | 104.438.434.127,01        |
| Bens Móveis   | 180.728.228,64            | 177.347.431,58            | Ajustes de Exercícios Anteriores                        | -6.297.531,16             | -530.221,40               |
| Bens Móveis   | 287.684.419,90            | 280.235.414,53            | (-) Ações / Cotas em Tesouraria                         | -                         | -                         |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis     | -106.956.191,26           | -102.887.982,95           | <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                      | <b>258.576.873.851,66</b> | <b>258.554.789.626,05</b> |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis               | -                         | -                         |   |                           |                           |
| Bens Imóveis  | 258.446.952.069,63        | 258.444.133.499,04        |   |                           |                           |
| Bens Imóveis  | 258.417.315.959,49        | 258.444.453.343,10        |   |                           |                           |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis          | -363.889,86               | -319.844,06               |   |                           |                           |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis              | -                         | -                         |   |                           |                           |
| <b>Intangível</b>   | <b>7.211.379,55</b>       | <b>7.211.379,55</b>       |   |                           |                           |
| Softwares   | 7.193.611,57              | 7.193.611,57              |   |                           |                           |
| Softwares   | 7.193.611,57              | 7.193.611,57              |   |                           |                           |
| (-) Amortização Acumulada de Softwares                        | -                         | -                         |   |                           |                           |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares                 | -                         | -                         |   |                           |                           |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais                       | 17.767,98                 | 17.767,98                 |   |                           |                           |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais                       | 17.767,98                 | 17.767,98                 |   |                           |                           |
| (-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind  | -                         | -                         |   |                           |                           |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.   | -                         | -                         |   |                           |                           |
| Direito de Uso de Imóveis                                     | -                         | -                         |   |                           |                           |
| Direitos de Uso de Imóveis                                    | -                         | -                         |   |                           |                           |
| (-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis        | -                         | -                         |   |                           |                           |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Direito de Uso de Imóveis | -                         | -                         |   |                           |                           |
| Patrimônio Cultural   | -                         | -                         |   |                           |                           |
| Patrimônio Cultural   | -                         | -                         |   |                           |                           |
| (-) Amortização Acumulada de Patrimônio Cultural              | -                         | -                         |   |                           |                           |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Patrimônio Cultural       | -                         | -                         |   |                           |                           |
| Diferido  | -                         | -                         |   |                           |                           |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>   | <b>258.690.876.707,63</b> | <b>258.654.657.106,18</b> | <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>            | <b>258.690.876.707,63</b> | <b>258.654.657.106,18</b> |

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

| ATIVO                   |                           |                           | PASSIVO                   |                           |                           |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO           | 2024                      | 2023                      | ESPECIFICAÇÃO             | 2024                      | 2023                      |
| <b>ATIVO FINANCEIRO</b> | <b>53.617.221,03</b>      | <b>37.069.796,98</b>      | <b>PASSIVO FINANCEIRO</b> | <b>524.224.454,26</b>     | <b>253.757.798,03</b>     |
| <b>ATIVO PERMANENTE</b> | <b>258.637.259.486,60</b> | <b>258.617.587.309,20</b> | <b>PASSIVO PERMANENTE</b> | <b>56.028.138,38</b>      | <b>55.932.752,41</b>      |
|                         |                           |                           | <b>SALDO PATRIMONIAL</b>  | <b>258.110.624.414,99</b> | <b>258.344.966.555,74</b> |

#### QUADRO DE COMPENSAÇÕES

| ESPECIFICAÇÃO                                    | ATIVO                |                      | ESPECIFICAÇÃO                                      | PASSIVO               |                       |
|--|----------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 2024                 | 2023                 |  | 2024                  | 2023                  |
| ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos |                      |                      | ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos |                       |                       |
| <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS</b>                 | <b>16.061.787,19</b> | <b>15.777.323,40</b> | <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS</b>                   | <b>465.245.982,43</b> | <b>458.864.232,70</b> |
| Atos Potenciais Ativos                           | 16.061.787,19        | 15.777.323,40        | Atos Potenciais Passivos                           | 465.245.982,43        | 458.864.232,70        |
| Garantias e Contragarantias Recebidas            | 3.342.255,16         | 2.990.289,45         | Garantias e Contragarantias Concedidas             | -                     | -                     |
| Direitos Conveniados e Outros                    | 12.701.532,01        | 12.769.033,95        | Obrigações Conveniadas e Outros                    | 6.958.702,40          | 4.588.702,40          |
| Outros Atos Potenciais Ativos                    | 18.000,00            | 18.000,00            | Obrigações Contratuais                             | 458.287.280,03        | 454.305.530,30        |
|  | -                    | -                    | Outros Atos Potenciais Passivos                    | -                     | -                     |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>16.061.787,19</b> | <b>15.777.323,40</b> | <b>TOTAL</b>                                       | <b>465.245.982,43</b> | <b>458.864.232,70</b> |

#### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                 | SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO |
|--|------------------------------|
| <b>Recursos Ordinários</b>             | <b>-431.518.798,58</b>       |
| <b>Recursos Vinculados</b>             | <b>-39.088.134,65</b>        |
| Seguridade Social (Exceto Previdência) | -911,16                      |
| Previdência Social (RPPS)              | -29.643.481,96               |
| Dívida Pública                         | -10.820.935,89               |
| Fundos, Órgãos e Programas             | 1.567.399,36                 |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>-470.606.933,23</b>       |

## 1.4 Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP (2º trimestre de 2024)

| VARIACÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                                |                       |                         |
|---|-----------------------|-------------------------|
|   | 2024                  | 2023                    |
| <b>VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                          | <b>754.908.464,41</b> | <b>2.245.623.853,59</b> |
| <b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>                  | -                     | -                       |
| Impostos  | -                     | -                       |
| Taxas   | -                     | -                       |
| Contribuições de Melhoria   | -                     | -                       |
| <b>Contribuições</b>  | -                     | -                       |
| Contribuições Sociais   | -                     | -                       |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico                   | -                     | -                       |
| Contribuição de Iluminação Pública                                  | -                     | -                       |
| Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais             | -                     | -                       |
| <b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>              | -                     | -                       |
| Venda de Mercadorias  | -                     | -                       |
| Vendas de Produtos  | -                     | -                       |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços                | -                     | -                       |
| <b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>              | <b>16,84</b>          | <b>67,24</b>            |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos         | -                     | -                       |
| Juros e Encargos de Mora  | 16,84                 | 67,24                   |
| Variações Monetárias e Cambiais                                     | -                     | -                       |
| Descontos Financeiros Obtidos                                       | -                     | -                       |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras         | -                     | -                       |
| Aportes do Banco Central  | -                     | -                       |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras              | -                     | -                       |
| <b>Transferências e Delegações Recebidas</b>                        | <b>739.846.414,66</b> | <b>591.923.864,51</b>   |
| Transferências Intragovernamentais                                  | 736.446.494,51        | 587.036.908,55          |
| Transferências Intergovernamentais                                  | -                     | -                       |
| Transferências das Instituições Privadas                            | -                     | -                       |
| Transferências das Instituições Multigovernamentais                 | -                     | -                       |
| Transferências de Consórcios Públicos                               | -                     | -                       |
| Transferências do Exterior  | -                     | -                       |
| Execução Orçamentária Delegada de Entes                             | -                     | -                       |
| Transferências de Pessoas Físicas                                   | -                     | -                       |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas                        | 3.399.920,15          | 4.886.955,96            |
| <b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b> | <b>14.341.424,23</b>  | <b>1.650.798.385,42</b> |
| Reavaliação de Ativos   | -                     | 576.965,29              |
| Ganhos com Alienação  | -                     | -                       |
| Ganhos com Incorporação de Ativos                                   | 9.156.278,64          | 1.648.608.119,61        |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos                              | 5.185.145,59          | 1.613.300,52            |
| Reversão de Redução ao Valor Recuperável                            | -                     | -                       |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>                   | <b>720.608,68</b>     | <b>2.901.536,42</b>     |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar                      | -                     | -                       |
| Resultado Positivo de Participações                                 | -                     | -                       |
| Operações da Autoridade Monetária                                   | -                     | -                       |
| Subvencões Econômicas   | -                     | -                       |
| Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas                         | -                     | -                       |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas                        | 720.608,68            | 2.901.536,42            |
| <b>VARIACÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                           | <b>726.526.707,64</b> | <b>598.791.883,51</b>   |
| <b>Pessoal e Encargos</b>   | <b>115.951.606,56</b> | <b>103.842.216,64</b>   |
| Remuneração a Pessoal   | 88.334.880,05         | 78.322.358,53           |
| Encargos Patronais  | 16.973.491,90         | 18.930.661,26           |
| Benefícios a Pessoal  | 8.253.014,92          | 5.991.526,82            |
| Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos           | 2.390.219,69          | 597.670,03              |
| <b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>                   | <b>123.873.633,13</b> | <b>109.147.342,96</b>   |
| Aposentadorias e Reformas   | 93.494.018,06         | 81.245.680,73           |
| Pensões   | 29.024.128,77         | 26.283.709,36           |
| Benefícios de Prestação Continuada                                  | -                     | -                       |
| Benefícios Eventuais  | -                     | -                       |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda                        | -                     | -                       |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais                   | 1.355.486,30          | 1.617.952,87            |
| <b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>              | <b>105.270.654,98</b> | <b>76.673.225,87</b>    |
| Uso de Material de Consumo  | 13.017.510,69         | 10.558.676,76           |
| Serviços  | 88.284.958,12         | 60.681.388,47           |
| Depreciação, Amortização e Exaustão                                 | 3.968.186,17          | 5.433.160,64            |
| <b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>               | <b>28.612,61</b>      | <b>381.778,44</b>       |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos            | -                     | -                       |
| Juros e Encargos de Mora  | 28.612,61             | 381.778,44              |
| Variações Monetárias e Cambiais                                     | -                     | -                       |
| Descontos Financeiros Concedidos                                    | -                     | -                       |
| Aportes ao Banco Central  | -                     | -                       |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras               | -                     | -                       |
| <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                       | <b>366.932.561,90</b> | <b>294.177.315,81</b>   |
| Transferências Intragovernamentais                                  | 364.399.414,97        | 289.295.229,04          |
| Transferências Intergovernamentais                                  | -                     | -                       |
| Transferências a Instituições Privadas                              | -                     | -                       |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais                   | -                     | -                       |
| Transferências a Consórcios Públicos                                | -                     | -                       |
| Transferências ao Exterior  | -                     | -                       |
| Execução Orçamentária Delegada a Entes                              | -                     | -                       |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas                       | 2.533.146,93          | 4.882.086,77            |
| <b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>  | <b>5.788.433,80</b>   | <b>5.388.337,00</b>     |
| Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas        | -                     | 113.301,56              |
| Perdas com Alienação  | -                     | -                       |
| Perdas Involuntárias  | 473.306,87            | 10.511,23               |
| Incorporação de Passivos  | 5.252.647,53          | 3.509.333,04            |
| Desincorporação de Ativos   | 62.479,40             | 1.755.191,17            |
| <b>Tributárias</b>  | <b>224.269,98</b>     | <b>231.415,90</b>       |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                         | 177.423,87            | 153.447,43              |
| Contribuições   | 46.846,11             | 77.968,47               |
| <b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b> | -                     | -                       |
| Custo das Mercadorias Vendidas                                      | -                     | -                       |
| Custos dos Produtos Vendidos  | -                     | -                       |
| Custo dos Serviços Prestados  | -                     | -                       |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>                    | <b>8.456.934,68</b>   | <b>8.950.250,89</b>     |
| Premiações  | -                     | -                       |
| Resultado Negativo de Participações                                 | -                     | -                       |
| Operações da Autoridade Monetária                                   | -                     | -                       |
| Incentivos  | -                     | -                       |
| Subvencões Econômicas   | -                     | -                       |
| Participações e Contribuições                                       | -                     | -                       |
| Constituição de Provisões   | -                     | -                       |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas                         | 8.456.934,68          | 8.950.250,89            |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>                             | <b>28.381.756,77</b>  | <b>1.646.831.970,08</b> |

## 1.5 Balanço Orçamentário (2º trimestre de 2024)

| RECEITA  |                   |                     |                       |                       |  |
|--|-------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                                       | PREVISÃO INICIAL  | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS   | SALDO                 |  |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                                    | <b>315.313,00</b> | <b>315.313,00</b>   | <b>367.228,00</b>     | <b>51915,00</b>       |  |
| <b>Receitas Tributárias</b>                                  | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Impostos   | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Taxas  | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Contribuições de Melhoria                                    | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>Receitas de Contribuições</b>                             | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Contribuições Sociais  | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico            | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.  | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>Receita Patrimonial</b>                                   | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado               | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Valores Mobiliários  | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Delegação de Serviços Públicos                               | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Exploração de Recursos Naturais                              | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Exploração do Patrimônio Intangível                          | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Cessão de Direitos   | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Demais Receitas Patrimoniais                                 | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>Receita Agropecuária</b>                                  | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>Receita Industrial</b>                                    | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>Receitas de Serviços</b>                                  | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais                 | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde                     | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Serviços e Atividades Financeiras                            | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Outros Serviços  | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>Transferências Correntes</b>                              | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>Outras Receitas Correntes</b>                             | <b>315.313,00</b> | <b>315.313,00</b>   | <b>367.228,00</b>     | <b>51915,00</b>       |  |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais              | 17.942,00         | 17.942,00           | -                     | -17.942,00            |  |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos                  | 231796,00         | 231796,00           | 42.632,83             | -189.163,17           |  |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público  | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital               | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Demais Receitas Correntes                                    | 65.575,00         | 65.575,00           | 324.595,17            | 259.020,17            |  |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                                   | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>Operações de Crédito</b>                                  | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Operações de Crédito Internas                                | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Operações de Crédito Externas                                | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>Alienação de Bens</b>                                     | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Alienação de Bens Móveis                                     | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Alienação de Bens Imóveis                                    | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Alienação de Bens Intangíveis                                | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>Amortização de Empréstimos</b>                            | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>Transferências de Capital</b>                             | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>Outras Receitas de Capital</b>                            | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Integralização do Capital Social                             | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Resultado do Banco Central do Brasil                         | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional         | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Resgate de Títulos do Tesouro Nacional                       | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Demais Receitas de Capital                                   | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>                                  | <b>315.313,00</b> | <b>315.313,00</b>   | <b>367.228,00</b>     | <b>51915,00</b>       |  |
| <b>REFINANCIAMENTO</b>                                       | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                         | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Mobiliária   | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Contratual   | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                         | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Mobiliária   | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Contratual   | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>                          | <b>315.313,00</b> | <b>315.313,00</b>   | <b>367.228,00</b>     | <b>51915,00</b>       |  |
| <b>DEFICIT</b>   | -                 | -                   | 633.619.796,22        | 633.619.796,22        |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>315.313,00</b> | <b>315.313,00</b>   | <b>633.987.024,22</b> | <b>633.671.711,22</b> |  |
| <b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>                           | -                 | 307.185.231,00      | -                     | -307.185.231,00       |  |
| Supervit Financeiro  | -                 | 245.600.136,00      | -                     | -                     |  |
| Excesso de Arrecadação                                       | -                 | -                   | -                     | -                     |  |
| Créditos Cancelados  | -                 | 61585.095,00        | -                     | -                     |  |

| DESPESA  |                       |                         |                       |                       |                       |                       |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                         | DOTAÇÃO INICIAL       | DOTAÇÃO ATUALIZADA      | DESPESAS EMPENHADAS   | DESPESAS LIQUIDADAS   | DESPESAS PAGAS        | SALDO DA DOTAÇÃO      |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>                      | <b>709.619.670,00</b> | <b>1.004.689.781,00</b> | <b>628.934.943,76</b> | <b>310.635.302,42</b> | <b>255.141.621,11</b> | <b>375.754.837,24</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais                     | 418.356.058,00        | 481.152.902,00          | 458.033.523,00        | 227.447.695,00        | 178.314.116,44        | 23.119.379,00         |
| Juros e Encargos da Dívida                     | -                     | -                       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Outras Despesas Correntes                      | 291.263.612,00        | 523.536.879,00          | 170.901.420,76        | 83.187.607,42         | 76.827.504,67         | 352.635.458,24        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                     | <b>25.896.645,00</b>  | <b>38.017.765,00</b>    | <b>5.052.080,46</b>   | <b>137.218,90</b>     | <b>69.366,59</b>      | <b>32.959.684,54</b>  |
| Investimentos                                  | 21.550.157,00         | 33.665.277,00           | 5.052.080,46          | 137.218,90            | 69.366,59             | 28.613.196,54         |
| Inversões Financeiras                          | 4.346.488,00          | 4.346.488,00            | -                     | -                     | -                     | 4.346.488,00          |
| Amortização da Dívida                          | -                     | -                       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>                 | -                     | -                       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>                   | <b>735.516.315,00</b> | <b>1.042.701.546,00</b> | <b>633.987.024,22</b> | <b>310.772.521,32</b> | <b>255.210.987,70</b> | <b>408.714.521,78</b> |
| <b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b> | -                     | -                       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Amortização da Dívida Interna                  | -                     | -                       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Dívida Mobiliária                              | -                     | -                       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Outras Dívidas                                 | -                     | -                       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Amortização da Dívida Externa                  | -                     | -                       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Dívida Mobiliária                              | -                     | -                       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Outras Dívidas                                 | -                     | -                       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>            | <b>735.516.315,00</b> | <b>1.042.701.546,00</b> | <b>633.987.024,22</b> | <b>310.772.521,32</b> | <b>255.210.987,70</b> | <b>408.714.521,78</b> |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>735.516.315,00</b> | <b>1.042.701.546,00</b> | <b>633.987.024,22</b> | <b>310.772.521,32</b> | <b>255.210.987,70</b> | <b>408.714.521,78</b> |

### ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | LIQUIDADOS           | PAGOS                | CANCELADOS          | SALDO                 |
|----------------------------|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>14.574.311,69</b>               | <b>156.807.448,73</b>                             | <b>46.173.127,39</b> | <b>45.469.798,78</b> | <b>7.230.784,76</b> | <b>118.681.176,88</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais | 2.685.983,25                       | 6.385.528,70                                      | 561.154,02           | 561.154,02           | -                   | 8.510.357,93          |
| Juros e Encargos da Dívida | -                                  | -   | -                    | -                    | -                   | -                     |
| Outras Despesas Correntes  | 11.888.328,44                      | 150.421.920,03                                    | 45.611.973,37        | 44.908.644,76        | 7.230.784,76        | 110.170.818,95        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>2.576.831,46</b>                | <b>35.864.478,43</b>                              | <b>13.353.027,09</b> | <b>12.926.969,59</b> | <b>31.197,30</b>    | <b>25.483.143,00</b>  |
| Investimentos              | 1.328.237,07                       | 31.254.683,43                                     | 11.691.999,32        | 11.265.941,82        | 31.197,30           | 21.285.781,38         |
| Inversões Financeiras      | 1.248.594,39                       | 4.609.795,00                                      | 1.661.027,77         | 1.661.027,77         | -                   | 4.197.361,62          |
| Amortização da Dívida      | -                                  | -   | -                    | -                    | -                   | -                     |
| <b>TOTAL</b>               | <b>17.151.143,15</b>               | <b>192.671.927,16</b>                             | <b>59.526.154,48</b> | <b>58.396.768,37</b> | <b>7.261.982,06</b> | <b>144.164.319,88</b> |

### ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | PAGOS                | CANCELADOS       | SALDO               |
|----------------------------|------------------------------------|---|----------------------|------------------|---------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>382.468,54</b>                  | <b>43.180.659,55</b>                              | <b>42.620.809,53</b> | <b>27.884,03</b> | <b>914.434,53</b>   |
| Pessoal e Encargos Sociais | 16.177,66                          | 38.284.096,03                                     | 37.884.029,70        | -                | 416.243,99          |
| Juros e Encargos da Dívida | -                                  | -   | -                    | -                | -                   |
| Outras Despesas Correntes  | 366.290,88                         | 4.896.563,52                                      | 4.736.779,83         | 27.884,03        | 498.190,54          |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>305.635,77</b>                  | <b>9.000,00</b>                                   | <b>9.000,00</b>      | -                | <b>305.635,77</b>   |
| Investimentos              | 305.635,77                         | 9.000,00  | 9.000,00             | -                | 305.635,77          |
| Inversões Financeiras      | -                                  | -   | -                    | -                | -                   |
| Amortização da Dívida      | -                                  | -   | -                    | -                | -                   |
| <b>TOTAL</b>               | <b>688.104,31</b>                  | <b>43.189.659,55</b>                              | <b>42.629.809,53</b> | <b>27.884,03</b> | <b>1.220.070,30</b> |

## 1.6 Balanço Financeiro (2º trimestre de 2024)

| INGRESSOS  |                         |                       | DISPÊNDIOS                                     |                         |                       |
|--|-------------------------|-----------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                    | 2024                    | 2023                  | ESPECIFICAÇÃO                                  | 2024                    | 2023                  |
| <b>Receitas Orcamentárias</b>                    | <b>367.228.00</b>       | <b>262.610.73</b>     | <b>Despesas Orcamentárias</b>                  | <b>633.987.024.22</b>   | <b>529.801.573.41</b> |
| Ordinárias                                       | -                       | -                     | Ordinárias                                     | 575.878.413.22          | 329.166.447.39        |
| Vinculadas                                       | 367.228.00              | 269.855.24            | Vinculadas                                     | 58.108.611.00           | 200.635.126.02        |
| Previdência Social (RPPS)                        | -                       | -                     | Seguridade Social (Exceto Previdência)         | -                       | -                     |
| Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 367.228.00              | 269.855.24            | Previdência Social (RPPS)                      | 58.108.611.00           | 200.635.126.02        |
| <b>(-) Deduções da Receita Orcamentária</b>      | <b>-</b>                | <b>-7.244.51</b>      |  |                         |                       |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas</b>      | <b>736.446.494.51</b>   | <b>587.036.908.55</b> | <b>Transferências Financeiras Concedidas</b>   | <b>364.399.414.97</b>   | <b>289.295.229.04</b> |
| Resultantes da Execução Orcamentária             | 615.362.925.49          | 525.781.189.73        | Resultantes da Execução Orcamentária           | 307.695.827.40          | 260.201.495.08        |
| Renasse Recebido                                 | 314.422.977.93          | 265.666.269.20        | Renasse Concedido                              | 6.755.879.84            | 86.574.55             |
| Sub-renasse Recebido                             | 300.931.756.50          | 260.114.920.53        | Sub-renasse Concedido                          | 300.931.756.50          | 260.114.920.53        |
| Sub-renasse Devolvido                            | 8.191.06                | -                     | Sub-renasse Devolvido                          | 8.191.06                | -                     |
| Independentes da Execução Orcamentária           | 121.083.569.02          | 61.255.718.82         | Independentes da Execução Orcamentária         | 56.703.587.57           | 29.093.733.96         |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP    | 108.579.344.99          | 54.920.783.75         | Transferências Concedidas para Pagamento de RP | 56.311.917.96           | 28.751.257.58         |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais              | 12.504.224.03           | 6.334.935.07          | Movimento de Saldos Patrimoniais               | 391.669.61              | 342.476.38            |
| Aporte ao RPPS                                   | -                       | -                     | Aporte ao RPPS                                 | -                       | -                     |
| Aporte ao RGPS                                   | -                       | -                     | Aporte ao RGPS                                 | -                       | -                     |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários</b>           | <b>379.263.770.09</b>   | <b>312.420.875.53</b> | <b>Pagamentos Extraorçamentários</b>           | <b>101.190.324.16</b>   | <b>69.084.746.49</b>  |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados         | 55.561.533.62           | 46.387.039.12         | Pagamento dos Restos a Pagar Processados       | 42.629.809.53           | 30.086.404.21         |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados     | 323.214.502.90          | 264.215.095.22        | Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados   | 58.396.768.37           | 37.496.119.44         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados      | 123.815.16              | 1.511.513.67          | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados    | 118.674.65              | 1.502.222.83          |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários           | 363.918.41              | 307.227.52            | Outros Pagamentos Extraorçamentários           | 45.071.61               | 0.01                  |
| Arrecadação de Outra Unidade                     | 363.918.41              | 307.227.52            | Valores Compensados                            | 39.726.80               | -                     |
|  |                         |                       | Demais Pagamentos                              | 5.344.81                | 0.01                  |
| <b>Saldo do Exercício Anterior</b>               | <b>36.991.969.99</b>    | <b>32.345.028.09</b>  | <b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>         | <b>53.492.699.24</b>    | <b>43.883.873.96</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                    | 36.991.969.99           | 32.345.028.09         | Caixa e Equivalentes de Caixa                  | 53.492.699.24           | 43.883.873.96         |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>1.153.069.462,59</b> | <b>932.065.422,90</b> | <b>TOTAL</b>                                   | <b>1.153.069.462,59</b> | <b>932.065.422,90</b> |

## 1.7 Demonstrações dos Fluxos de Caixa (2º trimestre de 2024)

|   | 2024                   | 2023                   |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>              | <b>29.506.065,43</b>   | <b>16.630.054,90</b>   |
| <b>INGRESSOS</b>  | <b>737.301.456,08</b>  | <b>589.118.260,47</b>  |
| <b>Receita Tributária</b>                                       | -                      | -                      |
| <b>Receita de Contribuições</b>                                 | -                      | -                      |
| <b>Receita Agropecuária</b>                                     | -                      | -                      |
| <b>Receita Industrial</b>                                       | -                      | -                      |
| <b>Receita de Serviços</b>                                      | -                      | -                      |
| <b>Remuneração das Disponibilidades</b>                         | -                      | -                      |
| <b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>                  | <b>367.228,00</b>      | <b>262.610,73</b>      |
| <b>Transferências Recebidas</b>                                 | -                      | -                      |
| Intergovernamentais   | -                      | -                      |
| Dos Estados e/ou Distrito Federal                               | -                      | -                      |
| Dos Municípios  | -                      | -                      |
| Intragovernamentais   | -                      | -                      |
| Outras Transferências Recebidas                                 | -                      | -                      |
| <b>Outros Ingressos Operacionais</b>                            | <b>736.934.228,08</b>  | <b>588.855.649,74</b>  |
| Ingressos Extraorçamentários                                    | 123.815,16             | 1.511.513,67           |
| Transferências Financeiras Recebidas                            | 736.446.494,51         | 587.036.908,55         |
| Arrecadação de Outra Unidade                                    | 363.918,41             | 307.227,52             |
| <b>DESEMBOLSOS</b>  | <b>-707.795.390,65</b> | <b>-572.488.205,57</b> |
| <b>Pessoal e Demais Despesas</b>                                | <b>-326.389.813,65</b> | <b>-263.096.530,37</b> |
| Legislativo   | -                      | -                      |
| Judiciário  | -                      | -                      |
| Essencial à Justiça   | -                      | -                      |
| Administração   | -5.838,58              | -1.898.296,26          |
| Defesa Nacional   | -                      | -                      |
| Segurança Pública   | -                      | -                      |
| Relações Exteriores   | -                      | -                      |
| Assistência Social  | -1.005.337,21          | -                      |
| Previdência Social  | -113.593.075,29        | -94.910.227,60         |
| Saúde   | -                      | -                      |
| Trabalho  | -                      | -                      |
| Educação  | -                      | -                      |
| Cultura   | -2.253,90              | -                      |
| Direitos da Cidadania   | -211.639.504,24        | -166.210.818,23        |
| Urbanismo   | -                      | -                      |
| Habitacão   | -                      | -                      |
| Saneamento  | -                      | -                      |
| Gestão Ambiental  | -                      | -                      |
| Ciência e Tecnologia  | -                      | -                      |
| Agricultura   | -                      | -                      |
| Organização Agrária   | -                      | -                      |
| Indústria   | -                      | -                      |
| Comércio e Serviços   | -                      | -                      |
| Comunicações  | -                      | -                      |
| Energia   | -                      | -                      |
| Transporte  | -                      | -                      |
| Desporto e Lazer  | -                      | -                      |
| Encargos Especiais  | -143.804,43            | -77.188,28             |
| (+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento        | -                      | -                      |
| <b>Juros e Encargos da Dívida</b>                               | -                      | -                      |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna                    | -                      | -                      |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa                    | -                      | -                      |
| Outros Encargos da Dívida                                       | -                      | -                      |
| <b>Transferências Concedidas</b>                                | <b>-16.842.415,77</b>  | <b>-18.594.223,32</b>  |
| Intergovernamentais   | -                      | -                      |
| A Estados e/ou Distrito Federal                                 | -                      | -                      |
| A Municípios  | -                      | -                      |
| Intragovernamentais   | -16.842.415,77         | -18.594.223,32         |
| Outras Transferências Concedidas                                | -                      | -                      |
| <b>Outros Desembolsos Operacionais</b>                          | <b>-364.563.161,23</b> | <b>-290.797.451,88</b> |
| Disbêndios Extraorçamentários                                   | -118.674,65            | -1.502.222,83          |
| Transferências Financeiras Concedidas                           | -364.399.414,97        | -289.295.229,04        |
| Valores Compensados   | -39.726,80             | -                      |
| Demais Pagamentos   | -5.344,81              | -0,01                  |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>           | <b>-13.005.336,18</b>  | <b>-5.091.209,03</b>   |
| <b>INGRESSOS</b>  | -                      | -                      |
| <b>Alienação de Bens</b>  | -                      | -                      |
| <b>Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos</b>   | -                      | -                      |
| <b>Outros Ingressos de Investimentos</b>                        | -                      | -                      |
| <b>DESEMBOLSOS</b>  | <b>-13.005.336,18</b>  | <b>-5.091.209,03</b>   |
| <b>Aquisição de Ativo Não Circulante</b>                        | <b>-13.005.336,18</b>  | <b>-5.091.209,03</b>   |
| <b>Concessão de Empréstimos e Financiamentos</b>                | -                      | -                      |
| <b>Outros Desembolsos de Investimentos</b>                      | -                      | -                      |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>          | -                      | -                      |
| <b>INGRESSOS</b>  | -                      | -                      |
| <b>Operações de Crédito</b>                                     | -                      | -                      |
| <b>Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes</b> | -                      | -                      |
| <b>Transferências de Capital Recebidas</b>                      | -                      | -                      |
| <b>Outros Ingressos de Financiamento</b>                        | -                      | -                      |
| <b>DESEMBOLSOS</b>  | -                      | -                      |
| <b>Amortização / Refinanciamento da Dívida</b>                  | -                      | -                      |
| <b>Outros Desembolsos de Financiamento</b>                      | -                      | -                      |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>         | <b>16.500.729,25</b>   | <b>11.538.845,87</b>   |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>                    | <b>36.991.969,99</b>   | <b>32.345.028,09</b>   |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>                       | <b>53.492.699,24</b>   | <b>43.883.873,96</b>   |



## 1.8 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

A FUNAI adota os critérios contábeis baseados nas normas contábeis estabelecidas pelo PCASP:

### a) **Moeda funcional**

A moeda funcional da FUNAI é o Real.

### b) **Caixa e equivalentes de caixa**

A conta Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

### c) **Créditos a curto e longo prazo**

Os créditos de curto prazo compreendem os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis

O “Ativo Realizável a Longo Prazo”, de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, correspondem a valores de bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis dentro dos doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis.

### d) **Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção e ficam sujeitos à depreciação ou amortização, bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição ou construção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros, conforme características de cada Ativo. Os procedimentos contábeis estão descritos no Manual Siafi macrofunção 02.03.30 e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

### e) **Depreciação de bens móveis e intangíveis**

A base de cálculo para contabilização da depreciação e da amortização é o custo do ativo imobilizado. O método de cálculo dos encargos de depreciação é aplicável a toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional e o método utilizado é o das **quotas constantes**. *Manual Siafi, Macrofunção: 02.03.30 - Depreciação, Amortização e Exaustão na Adm. Dir. União, Aut. e Fundações.*

### f) **Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet**

A vida útil é definida com base no laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU) segundo a natureza e as características dos bens imóveis, conforme *Manual Siafi, Macrofunção: 02.03.30 - Depreciação, Amortização e Exaustão na Adm. Dir. União, Aut. e Fund.*

### g) **Apuração do Resultado**

No modelo PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

- I. Patrimonial;
- II. Orçamentário; e
- III. Financeiro.

## **I. Resultado Patrimonial**

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para União e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às transferências recebidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para a União, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

## II. Resultado orçamentário

O regime orçamentário da União segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

## III. Resultado financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do Órgão. No Balanço Financeiro, é possível identificar a apuração do resultado financeiro.

## 2 NOTAS EXPLICATIVAS – NE’s – (2º trimestre de 2024)

### NOTA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

#### 1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa – FUNAI

A conta Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

| Caixa e Equivalentes de Caixa  | 30/06/2024           | 31/12/2023           | Variação             | AH%        |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| Limite de Saque (11.100.00.00) | 53.492.699,24        | 36.991.969,99        | 16.500.729,25        | 45%        |
| <b>Total</b>                   | <b>53.492.699,24</b> | <b>36.991.969,99</b> | <b>16.500.729,25</b> | <b>45%</b> |

A disponibilidade de caixa refere-se ao limite de saque com vinculação de pagamento, predominantemente, para custear a folha de pagamento de pessoal.

O montante dos recursos de limite de saque de pagamento é oriundo do Tesouro Nacional.

A variação de 45% do 2º trimestre de 2024 em relação ao encerramento do exercício de 2023, não se apresenta relevante considerando que não se trata de recurso discricionário. A dinâmica destas contas busca atender demandas diárias de pagamento do Órgão, cuja movimentação varia de acordo com a disponibilização de limites pelo Tesouro Nacional e os pagamentos efetuados por cada Unidade Gestora vinculada.

## NOTA 02 - CRÉDITOS A CURTO E LONGO PRAZO

### 2.1 Dívida Ativa

Os créditos de curto prazo compreendem os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis

O “Ativo Realizável a Longo Prazo”, de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, corresponde a valores de bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis dentro dos doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis.

#### 2.1.1 Dívida Ativa – FUNAI

Dívida ativa é o conjunto de créditos tributários e não tributários em favor da Fazenda Pública, não recebidos no prazo para pagamento definido em lei ou em decisão proferida em processo regular, inscrito pelo órgão ou entidade competente, após apuração de certeza e liquidez. É uma fonte potencial de fluxos de caixa e é reconhecida contabilmente no ativo. Não se confunde com a dívida pública, uma vez que esta representa as obrigações do ente público com terceiros e é reconhecida contabilmente no passivo.

| Dívida Ativa Não Tributária | 30/06/2024          | 31/12/2023          |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Dívida Ativa Não Tributária | 9.273.420,58        | 9.640.742,33        |
| <b>Total</b>                | <b>9.273.420,58</b> | <b>9.640.742,33</b> |

Os valores de Dívida Ativa Não Tributária registrados são históricos, decorrentes de haveres da instituição oriundos de: acerto financeiro com servidor/ex-servidor, resultado de Tomada de Contas Especial - TCE relativa a transferências voluntárias, bem como, pendências financeiras relativas a obrigações contratuais com terceiros.

Houve diminuição de R\$ 367.321,75 do 2º trimestre de 2024 em relação ao encerramento do exercício de 2023, devido a baixas pelo pagamento de parcelas negociadas pelo devedor, bem como, baixas por prescrição referentes a processos judiciais de reposição ao erário.

### 2.2 Demais Créditos

#### 2.2.1 Demais Créditos – FUNAI

Referem-se a despesas decorrentes de folha de pagamento de pessoal registrados em contas de natureza transitória; como também, créditos por cessão de pessoal para outras entidades; créditos decorrentes de acertos financeiros com servidor/ex-servidor; créditos decorrentes de descumprimento de cláusulas contratuais.

| Demais Créditos e Valores     | 30/06/2024          | 31/12/2023          |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Depósitos Judiciais Efetuados | 3.182.982,09        | 3.040.753,63        |
| <b>Subtotal</b>               | <b>3.182.982,09</b> | <b>3.040.753,63</b> |

A variação de R\$ 142.228,46 refere-se ao pagamento complementar de indenização por benfeitorias derivadas da ocupação de Terra Indígena, por decisão judicial.

## NOTA 03 - IMOBILIZADO

### 3.1 Imobilizado - FUNAI

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.

A reavaliação de bens móveis deve ocorrer em cumprimento à Resolução CFC 1.137/2008 que aprovou a NBCT 16.10, bem como, a Macrofunção SIAFI 02.03.35 (reavaliação e redução ao valor recuperável).

No entanto, nos exercícios de 2024 e 2023, não houve registro de reavaliação por parte das unidades gestoras dos bens. Com a implantação do Sistema Integrado de Administração de Serviços – SIADS nas unidades, a responsabilidade pela reavaliação do patrimônio passou a ser das unidades regionais que, por sua vez, demandam a criação de comissões especiais, envolvendo a unidade central para acompanhamento e orientações. Desse modo, considerando que os bens móveis não foram reavaliados, não é possível atestar a efetiva integralidade da situação patrimonial, em razão da defasagem de sua atualização.

Os Bens Imóveis da FUNAI representam 99% do total do ativo, constituído, predominantemente, por fazendas, parques e reservas.

| Imobilizado                      | 30/06/2024                | 31/12/2023                |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Custo</b>                     | <b>287.684.419,90</b>     | <b>280.235.414,53</b>     |
| (-) Depreciação                  | -106.956.191,26           | -102.887.982,95           |
| (-) Redução ao Valor Recuperável |                           |                           |
| <b>Bens Móveis</b>               | <b>180.728.228,64</b>     | <b>177.347.431,58</b>     |
| <b>Custo</b>                     | <b>258.417.315.959,49</b> | <b>258.414.453.343,10</b> |
| (-) Depreciação                  | -363.889,86               | -319.844,06               |
| (-) Amortização                  | -                         | -                         |
| <b>Bens Imóveis</b>              | <b>258.416.952.069,63</b> | <b>258.414.133.499,04</b> |
| <b>Total</b>                     | <b>258.597.680.298,27</b> | <b>258.591.480.930,62</b> |

No segundo trimestre de 2024, o valor de bens imóveis apresentou uma variação de R\$ 2.862.616,39, oriundo das contas contábeis, 12.321.01.00 - Bens de uso especial registrados Spiunet, 12.321.02.00 - Bens de uso especial não registrados Spiunet e 123210600 - Bens Imóveis em Andamento, ressaltando no mês de junho de 2024 o registro da constituição da Reserva Indígena de Fulkaxó.

## NOTA 04 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS

Registradas no Passivo Circulante, referem-se as obrigações legais de salários e remunerações trabalhistas na qual os servidores têm direito, bem como benefícios decorrentes do cargo ocupado. Os encargos devidos ou recolhidos garantem a condições sócio e econômica do trabalhador.

| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais | 30/06/2024           | 31/12/2023           |
|--|----------------------|----------------------|
| SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIO                       | 37.887.687,90        | 24.677.191,36        |
| DECIMO TERCEIRO SALARIO A PAGAR                          | 18.021.697,43        | 18.021.697,43        |
| FERIAS A PAGAR   | 12.992.506,86        | 12.992.506,86        |
| BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR                       | 82.807,21            | 76.056,76            |
| BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR                         | 45.354,78            | 0,00                 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                 | 23.472,90            | 8.213,28             |
| <b>Total</b>   | <b>69.053.527,08</b> | <b>55.775.665,69</b> |

As contas de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais (211110101, 211210100 e 211310000) de salários, remunerações e benefícios apresentou no 2º Semestre de 2024 uma variação de R\$ 13.277.861,39 em relação ao exercício anterior.

## NOTA 05 - DEMAIS OBRIGAÇÕES

### 5.1 Demais Obrigações - FUNAI

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros (não inclusas nos subgrupos anteriores), inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto ou longo prazo.

| Demais Obrigações | 30/06/2024           | 31/12/2023           |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| TED               | 24.973.230,99        | 24.905.729,05        |
| Consignações      | 16.565.114,67        | 16.834.573,00        |
| <b>Total</b>      | <b>41.538.345,66</b> | <b>41.740.302,05</b> |

As Transferências financeiras a comprovar - TED originaram-se de recursos recebidos pela FUNAI de outros órgãos e que estão em fase de prestação de contas, outra parte, está em fase aprovação pelo concedente. A variação de R\$ 67.501,94 no segundo trimestre de 2024 em relação ao exercício de 2023 refere-se à transferência recebida de outros órgãos.

Os valores registrados em consignações referem-se a tributos, na sua maioria, a folha de pagamento de pessoal, cuja obrigação é regularizada no mês subsequente à sua competência.

## NOTA 06 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A situação patrimonial líquida é a diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, reconhecida no Balanço Patrimonial como patrimônio líquido. A situação patrimonial líquida pode ser um montante positivo ou negativo.

Integram o patrimônio líquido: patrimônio ou capital social, reservas de capital, ajustes de avaliação patrimonial, reservas de lucros, demais reservas, ações em tesouraria, resultados acumulados e outros desdobramentos.

No patrimônio líquido, deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores. O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público.

A reserva de reavaliação compreende a contrapartida dos acréscimos de valor atribuídos a elementos do ativo, apurados pela diferença entre o valor do laudo e o valor anterior (custo original mais eventuais reavaliações anteriores), nos casos permitidos pela legislação vigente.

| PL                               | 30/06/2024                | 31/12/2023                |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Reserva de Reavaliação (2361100) | 153.883.804.155,44        | 153.883.804.155,44        |
| <b>Total</b>                     | <b>153.883.804.155,44</b> | <b>153.883.804.155,44</b> |

Os valores registrados referem-se aos acréscimos atribuídos às terras indígenas, decorrentes de reavaliações realizadas nos exercícios anteriores a 2023.