



MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES
SECRETARIA EXECUTIVA

SUBSECRETARIA DE ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO
COORDENAÇÃO GERAL DE ORÇAMENTO E FINANÇAS
COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE

RELATÓRIO CONTÁBIL 3º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2024

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Ministério das Comunicações, relativas ao 3º trimestre do exercício de 2024.

Brasília, 30 de setembro de 2024.

MINISTRO DE ESTADO DAS COMUNICAÇÕES

José Juscelino dos Santos Rezende Filho

SECRETÁRIA EXECUTIVA

Sonia Faustino Mendes

SECRETÁRIO EXECUTIVO ADJUNTO

José Aloiso Vieira

SUBSECRETARIO DE ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO

Luciano de Mendonça Fonseca

COORDENADOR GERAL DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

Ricardo Brito Portal e Silva

COORDENADORA DE CONTABILIDADE

Erico Gustavo Tomaz da Silva

DIVISÃO DE ANÁLISE CONTÁBIL E DE CUSTOS

Lígia de Almeida Silva

EQUIPE TÉCNICA

Victória Maria Peres dos Reis

Janaína Braga Queiroz de Albuquerque

Carla Fernandes de Jesus

Felipe de Almeida Cimas

Sumário	
LISTA DE SIGLAS	5
LISTA DE QUADROS	6
LISTA DE GRÁFICOS	8
CONTEXTO OPERACIONAL	9
BASE PARA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS	9
PRINCÍPAIS CRITÉRIOS CONTÁBEIS	10
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS	14
Quadro 01 - Balanço Financeiro (Valores em R\$).....	14
Quadro 02 - Balanço Orçamentário (Valores em R\$).....	15
Quadro 03 - Balanço Patrimonial (Valores em R\$)	18
Quadro 04 - Demonstração de Fluxo de Caixa (Valores em R\$).....	22
Quadro 05 - Demonstração de Variações Patrimoniais (Valores em R\$).....	25
Quadro 06 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (Valores em R\$).....	28
NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS	30
NOTA 01 – Ativo Circulante	30
NOTA 02 – Créditos a Curto Prazo	31
NOTA 03 – Clientes	33
NOTA 04 – Estoques	34
NOTA 05 – VPDs Pagas Antecipadamente	34
NOTA 06 – Ativo Realizável a Longo Prazo	35
NOTA 07 – Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis e Imóveis	36
NOTA 08 – Ativo Intangível	37
NOTA 09 – Passivo Circulante	38
NOTA 10 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	38
NOTA 11 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	40
NOTA 12 – Provisões a Curto Prazo	40
NOTA 13 - Adiantamento de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo	41
NOTA 14 – Passivo Não Circulante	42
NOTA 15 – Patrimônio Líquido	44
NOTA 16 – Ingressos financeiros	45
NOTA 17 – Dispêndios financeiros	46
NOTA 18 – Indicadores do balanço financeiro	46

NOTA 19 - Previsão e dotação atualizada	47
NOTA 20 - Receitas Correntes.....	48
NOTA 21 - Receitas de Capital	50
NOTA 22 – Despesas Orçamentárias	50
NOTA 23 – Comportamento da receita e despesa orçamentária nos últimos 4 anos	52
NOTA 24 – Análise dos indicadores orçamentários.....	53
NOTA 25 - Variações Patrimoniais Aumentativas na DVP	54
NOTA 26 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria.....	54
NOTA 27 - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras.....	55
NOTA 28 - Contribuições	55
NOTA 29 - Transferências e Delegações Recebidas.....	55
NOTA 30 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.....	56
NOTA 31 - Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas.....	57
NOTA 32 - Variações Patrimoniais Diminutivas	58
NOTA 33 - Ativos do FUST e FUNTTEL	59
NOTA 34 - VPA do FUST	59
NOTA 35 - VPA do FUNTTEL.....	60
NOTA 36 – Variações Patrimoniais Líquidas através da DMPL	60
ANEXO	62
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUALIZADAS MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES	62
Quadro 34 - Balanço Financeiro do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)	62
Quadro 35 - Balanço Orçamentário do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)....	63
Quadro 36 – Balanço Patrimonial do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)	67
Quadro 37 - Demonstração de Fluxo de Caixa do Ministério das Comunicações (Valores em R\$).....	71
Quadro 38 - Demonstração de Variações Patrimoniais do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)	74
Quadro 39 - Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido do Ministério das Comunicações (Valores em R\$).....	78
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUALIZADAS DO FUNDO DE UNIVERSALIZAÇÃO DAS TELECOMUNICAÇÕES – FUST	79
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUALIZADAS FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO DAS TELECOMUNICAÇÕES - FUNTTEL	97

LISTA DE SIGLAS

AGU – Advocacia Geral da União

ANATEL – Agência Nacional de Telecomunicações

CFRP – Contribuição de Fomento da Radiodifusão Pública

CIDE – Contribuição Sobre Domínio Econômico

Correios – Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos

CGTS – Coordenação-Geral de Tesouraria

EBC – Empresa Brasil de Comunicação

FINEP – Financiadora de Estudos e Projetos

FISTEL – Fundo de Fiscalização das Telecomunicações

FUNTEL – Fundo para o Desenvolvimento Tecnológico das Telecomunicações

FUST – Fundo de Universalização dos Serviços de Telecomunicações

MCom – Ministério das Comunicações

MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público

MGI – Ministério da Gestão e Inovação

NBC TSP – Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas Aplicáveis ao Setor Público

OFSS – Orçamento Fiscal e de Seguridade Social

PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público

SECOM – Secretaria Especial de Comunicação Social

SECOE – Secretaria de Comunicação Eletrônica

SETEL – Secretaria de Telecomunicações

SIADs – Sistema Integrado de Administração de Serviços

SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira

SPIUnet – Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União

STN – Secretaria do Tesouro Nacional

Telebras S.A. – Telecomunicações Brasileiras S.A.

LISTA DE QUADROS

- Quadro 01 - Balanço Financeiro (Valores em R\$)
- Quadro 02 - Balanço Orçamentário (Valores em R\$)
- Quadro 03 - Balanço Patrimonial (Valores em R\$)
- Quadro 04 - Demonstração de Fluxo de Caixa (Valores em R\$)
- Quadro 05 - Demonstração de Variações Patrimoniais (Valores em R\$)
- Quadro 06 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (Valores em R\$)
- Quadro 07 - Composição de Caixa por Órgão
- Quadro 08 - Composição de Créditos a Curto Prazo
- Quadro 09 - Composição de Outros créditos a receber e valores a curto prazo
- Quadro 10 - Composição da conta Clientes
- Quadro 11 - Composição conta Estoque
- Quadro 12 - Ativo Realizável a Longo Prazo
- Quadro 13 - Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis e Imóveis
- Quadro 14 - Ativo Intangível
- Quadro 15 - Impacto no Passivo Circulante
- Quadro 16 - Empréstimos e financiamentos – FINEP
- Quadro 17 - Comparação de Saldos
- Quadro 18 - Composição do Adiantamento de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo
- Quadro 19 - Comparação de Saldos
- Quadro 20 – Composição dos Saldos do Patrimônio Líquido
- Quadro 21 – Principais grupos de ingressos financeiros
- Quadro 22 – Divisão da despesa orçamentária
- Quadro 23 – Quocientes Financeiros
- Quadro 24 – Confronto da previsão/dotação inicial com previsão e dotação atualizada
- Quadro 25 - Previsão e dotação atualizada por fonte de recursos até setembro de 2024
- Quadro 26 – Receita corrente prevista x realizada 3º trimestre de 2024
- Quadro 27 – Quocientes Orçamentários
- Quadro 28 - Composição das VPAs
- Quadro 29 - Composição de Diversas VPAs por Órgãos
- Quadro 30 - Distribuição de VPD no 3º trimestre de 2024

Quadro 31 - Composição das VPDs

Quadro 32 - Balanço Financeiro do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

Quadro 33 - Balanço Orçamentário do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

Quadro 34 – Balanço Patrimonial do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

Quadro 35 - Demonstração de Fluxo de Caixa do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

Quadro 36 - Demonstração de Variações Patrimoniais do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

Quadro 37 - Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

Quadro 38 - Balanço Financeiro – FUST

Quadro 39 - Balanço Orçamentário – FUST

Quadro 40 - Balanço Patrimonial – FUST

Quadro 41 - Demonstração de Fluxo de Caixa – FUST

Quadro 42 - Demonstração de Variações Patrimoniais – FUST

Quadro 43 - Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido – FUST

Quadro 44 - Balanço Financeiro – FUNTTEL

Quadro 45 - Balanço Orçamentário – FUNTTEL

Quadro 46 - Balanço Patrimonial – FUNTTEL

Quadro 47 - Demonstração de Fluxo de Caixa – FUNTTEL

Quadro 48 - Demonstração de Variações Patrimoniais – FUNTTEL

Quadro 49 - Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido – FUNTTEL

LISTA DE GRÁFICOS

- Gráfico 01 – Composição do Ativo Circulante do MCom (consolidado)
- Gráfico 02 - Composição das VPDs em set/2024 e dez/2023
- Gráfico 03 - Composição do Ativo não Circulante do MCom (consolidado)
- Gráfico 04 – Empréstimos e financiamentos – FINEP
- Gráfico 05 – Provisões a Curto Prazo
- Gráfico 06 – Evolução do Passivo Circulante e não Circulante de 2022 a 2024
- Gráfico 07 – Receita corrente prevista x realizada 3º trimestre de 2024
- Gráfico 08 – Receita de capital prevista x realizada 3º trimestre de 2024
- Gráfico 09 – Despesa empenhada x paga por grupo de natureza (setembro/2024)
- Gráfico 10 – Despesa empenhada x paga até 3º trimestre de 2024
- Gráfico 11 – Evolução histórica da receita e despesa orçamentária
- Gráfico 12 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas
- Gráfico 13 – Variação Patrimonial na DMPL

CONTEXTO OPERACIONAL

O Ministério das Comunicações – MCom é um órgão da administração federal, recriado em 2020 pela Lei 14.074, de 14 de outubro. Até 24 de janeiro de 2023, integram a estrutura deste Mcom, a Secretaria Executiva, a Secretaria de Comunicação Eletrônica – SECOE e a Secretaria de Telecomunicações – SETEL. Estão vinculados a este Ministério a empresa Telecomunicações Brasileiras S.A – Telebras; a Agência Nacional de Telecomunicações – ANATEL; a Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos – Correios; o Fundo de Universalização dos Serviços de Telecomunicações – FUST; e o Fundo para Desenvolvimento Tecnológico das Telecomunicações – FUNTTEL.

Com a Medida Provisória nº 1.154 de 1º de janeiro de 2023, a SECOM deixou de integrar a estrutura deste Ministério, bem como a EBC que passou a ser vinculada a SECOM, que por sua vez está vinculada a Presidência da República.

Constituem áreas de competência deste ministério:

- I. Política Nacional de Telecomunicações;
- II. Política Nacional de Radiodifusão; e
- III. Serviços Postais, serviços digitais, telecomunicações e radiodifusão.

BASE PARA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

De acordo com a NBC TSP Estrutura Conceitual, os relatórios contábeis são instrumentos de transparência e controle social, portanto, devem ser elaborados seguindo tal premissa. Além das normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, os relatórios contábeis de propósito geral das entidades do Setor Público devem observar a Lei 4.320/64, a lei 101/00 – Lei de responsabilidade fiscal, o Decreto 93.872/1986 – que dispõe sobre a unificação do Caixa da União, além do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP e o Manual SIAFI.

Cumprе destacar que as demonstrações são constituídas por dados extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira – SIAFI que são consolidados a nível de órgão superior. Compõe as demonstrações Contábeis deste Mcom, o Balanço Orçamentário (BO), o Balanço Patrimonial (BP), a Demonstração de Variações Patrimoniais (DVP) e notas explicativas conforme estabelecido pela Lei 4.320/1964. Além dessas, o

Balanco Financeiro (BF) e Demonstrações de Fluxo de Caixa (DFC), conforme as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

PRINCÍPAIS CRITÉRIOS CONTÁBEIS

De acordo com MCASP, os seguintes critérios devem ser utilizados para cada grupo de contas:

- Moeda Funcional e saldos em moedas estrangeiras: a moeda funcional da República Federativa do Brasil é o Real. Diante disso, toda transação em moeda estrangeira deve ser registrada em Real, aplicando-se a taxa de câmbio vigente na data da transação;
- Caixa e Equivalente de Caixa: são os recursos mantidos em espécie ou prontamente conversíveis em quantia conhecida, além de sofrer de risco insignificante de mudança de valor. Tais recursos são registrados pelo valor original, feita conversão ao final do exercício financeiro, se investidos em moeda estrangeira;
- Créditos a curto prazo: são os direitos a receber no curto prazo, como créditos tributários e não tributários. Os valores são mensurados e avaliados pelo original acrescido das atualizações monetárias e juros;
- Estoques: são ativos usados no processo de produção e devem ser mensurados pelo valor histórico ou pelo valor realizável líquido;
- Ativos realizável a longo prazo: compreendem os direitos a receber a longo prazo, como créditos tributários, créditos não tributários, não tributários, dívida ativa, empréstimos e financiamentos concedidos etc. Para este tipo de ativo, a mensuração é feita com base no valor original acrescido de eventuais atualizações monetárias e rendimentos;
- Investimentos: valores incorporados com a intenção de auferir renda e/ou ganho futuro, sendo mensurados pelo método de equivalência patrimonial para as participações em empresas e pelo método de custo para os demais investimentos;
- Imobilizado: valores referentes aos bens móveis e imóveis utilizados rotineiramente pelas áreas meio e fim deste Ministério e vinculadas, que são reconhecidos por valor de custo e passam por depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil econômica e ficam sujeitos à reavaliação). Os gastos feitos após

a incorporação podem ser incorporados a seu valor contábil, se aumentarem a vida útil ou produtividade;

- Depreciação, amortização e exaustão: trata-se do declínio potencial de serviços de longa duração, seja deterioração física, desgaste por uso e obsolescência. Os valores referentes a tal declínio são mensurados com base na vida útil econômica do ativo;
- Depreciação, amortização e exaustão de Bens móveis não cadastrados no SPIUnet: a base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação é aplicável a toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens imóveis que não são cadastrados no SPIUnet, e para os bens móveis é o das quotas constantes. Como regra geral, a depreciação dos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e a dos bens móveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte a data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês;
- Depreciação, amortização e exaustão dos bens cadastrados no SPIUnet: o valor depreciado dos bens imóveis da União, das autarquias e das fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, por meio do Método da Parábola de *Kuentzle*, e a depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso. A vida útil será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU), segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.
- Reavaliação, redução ao valor recuperável: a base de mensuração utilizada é o valor justo (mercado), custo de reposição, cabe destacar que este MCom ainda não lança valores de reavaliação, tais registros serão feitos a partir da implementação completa do sistema SIADs;
- Passivos circulantes e não circulantes: as obrigações da União são evidenciadas

por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Com exceção do resultado diferido (presente somente no passivo não circulante), os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar, obrigações fiscais, obrigações de repartições a outros entes, provisões e demais obrigações;

- Provisões: as provisões estão segregadas em riscos trabalhistas, riscos fiscais, riscos cíveis, repartição de créditos tributários, provisões matemáticas e outras. As provisões são reconhecidas quando a possibilidade de saída de recursos no futuro é provável e é possível a estimação confiável do seu valor. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões referentes às ações judiciais, nas quais a União figura diretamente no polo passivo, estão de acordo com a Portaria AGU nº 40, de 10 de fevereiro de 2015; e
- Apuração do Resultado: nas demonstrações contábeis são apurados os seguintes resultados:
 - I. Resultado Patrimonial na Demonstração das Variações Patrimoniais confrontando as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas, se o resultado for positivo teremos o Superávit Patrimonial, caso contrário será Déficit Patrimonial;
 - II. No Balanço Orçamentário é apurado o Resultado Orçamentário, o valor da coluna Receitas Realizadas menos a Despesa Empenhada, se for positivo teremos o Superávit Orçamentário, e caso contrário um Déficit Orçamentário; e
 - III. No Balanço Financeiro ou na Demonstração do Fluxo de Caixa é apurado o Resultado Financeiro confrontando o Saldo Atual de Caixa e Equivalência de Caixa menos o Saldo Anterior, se for positivo será um Superávit Financeiro, caso contrário um Déficit Financeiro. Essa apuração no Resultado Financeiro não se confunde com a apuração feita no Balanço Patrimonial entre os Ativos Financeiros menos os Passivos

Financeiros, este se superávit é inclusive fonte para abertura de créditos adicionais.



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

Quadro 01 - Balanço Financeiro (Valores em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
Receitas Orçamentárias	2.047.357.022,40	2.069.372.716,47	Despesas Orçamentárias	1.539.903.515,11	1.560.408.044,83
Ordinárias	-	-	Ordinárias	334.814.498,87	278.917.513,93
Vinculadas	2.062.498.697,40	2.076.208.943,88	Vinculadas	1.205.089.016,24	1.281.490.530,90
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.659.369,24	7.630.265,29
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.054.963.440,61	2.076.198.758,67	Previdência Social (RPPS)	10.237.182,61	-
Recursos Não Classificados	7.535.256,79	10.185,21	Dívida Pública	49.338.678,00	53.476.892,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-15.141.675,00	-6.836.227,41	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.143.853.786,39	1.220.383.373,61
Transferências Financeiras Recebidas	966.883.043,29	1.832.385.266,00	Transferências Financeiras Concedidas	2.972.198.972,97	3.843.775.980,73
Resultantes da Execução Orçamentária	736.528.733,96	1.182.776.556,99	Resultantes da Execução Orçamentária	306.574.559,51	520.354.525,34
Cota Recebida	440.492.323,70	661.290.028,23	Repasse Concedido	149.733.635,43	371.936.629,70
Repasse Recebido	154.945.486,18	373.068.633,12	Sub-repasse Concedido	141.090.924,08	148.417.895,64
Sub-repasse Recebido	141.090.924,08	148.417.895,64	Cota Devolvida	15.750.000,00	-
Independentes da Execução Orçamentária	230.354.309,33	649.608.709,01	Independentes da Execução Orçamentária	2.665.624.413,46	3.323.421.455,39
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	226.541.040,51	646.179.858,84	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	94.100.775,82	313.818.701,82
Demais Transferências Recebidas	885.298,35	461.491,11	Demais Transferências Concedidas	343.573,07	225.926,88
Movimentação de Saldos Patrimoniais	2.927.970,47	2.967.359,06	Movimento de Saldos Patrimoniais	2.571.180.064,57	3.003.587.919,94
Aporte ao RPPS	-	-	Movimentações para Incorporação de Saldos	-	5.788.906,75
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	1.704.891.101,62	1.842.562.832,48	Pagamentos Extraorçamentários	213.041.259,95	456.514.020,70
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	214.644.609,60	44.396.186,72	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	62.005.923,61	85.858.159,91
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	546.002.950,21	495.989.735,56	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	143.647.943,44	348.000.102,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	55.397.570,12	19.412.032,55	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	688.773,36	7.246.406,54
Outros Recebimentos Extraorçamentários	888.845.971,69	1.282.764.877,65	Outros Pagamentos Extraorçamentários	6.698.619,54	15.409.351,36
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	26.498,79	28.418,55	Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	-	701,78
Arrecadação de Outra Unidade	888.819.472,90	1.282.736.459,10	Demais Pagamentos	6.698.619,54	15.408.649,58



Saldo do Exercício Anterior	4.536.144.236,49	4.823.911.156,76	Saldo para o Exercício Seguinte	4.530.131.655,77	4.707.533.925,45
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.536.144.236,49	4.823.911.156,76	Caixa e Equivalentes de Caixa	4.530.131.655,77	4.707.533.925,45
TOTAL	9.255.275.403,80	10.568.231.971,71	TOTAL	9.255.275.403,80	10.568.231.971,71

Quadro 02 - Balanço Orçamentário (Valores em R\$)

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	1.852.732.763,00	1.852.732.763,00	1.974.730.118,45	121.997.355,45
Receitas Tributárias	130.849.807,00	130.849.807,00	580.867.924,20	450.018.117,20
Impostos	-	-	-	-
Taxas	130.849.807,00	130.849.807,00	580.867.924,20	450.018.117,20
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	646.296.484,00	646.296.484,00	706.570.407,33	60.273.923,33
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	646.296.484,00	646.296.484,00	706.570.407,33	60.273.923,33
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	422.693.874,00	422.693.874,00	258.776.512,29	-163.917.361,71
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	1.224,99	1.224,99
Valores Mobiliários	103.744.405,00	103.744.405,00	89.026.868,65	-14.717.536,35
Delegação de Serviços Públicos	318.949.469,00	318.949.469,00	169.748.418,65	-149.201.050,35
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	461.884.641,00	461.884.641,00	229.593.649,25	-232.290.991,75
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	461.715.249,00	461.715.249,00	229.593.649,24	-232.121.599,76
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-



Outros Serviços	169.392,00	169.392,00	0,01	-169.391,99
Transferências Correntes	74.704.778,00	74.704.778,00	9.644.132,57	-65.060.645,43
Outras Receitas Correntes	116.303.179,00	116.303.179,00	189.277.492,81	72.974.313,81
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	116.303.179,00	116.303.179,00	149.606.602,60	33.303.423,60
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	39.666.226,20	39.666.226,20
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	4.664,01	4.664,01
RECEITAS DE CAPITAL	572.257.443,00	572.257.443,00	72.626.903,95	-499.630.539,05
Operações de Crédito	502.000.000,00	502.000.000,00	-	-502.000.000,00
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	502.000.000,00	502.000.000,00	-	-502.000.000,00
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	70.257.443,00	70.257.443,00	72.626.903,95	2.369.460,95
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
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	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	2.424.990.206,00	2.424.990.206,00	2.047.357.022,40	-377.633.183,60
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-



SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	2.424.990.206,00	2.424.990.206,00	2.047.357.022,40	-377.633.183,60
TOTAL	2.424.990.206,00	2.424.990.206,00	2.047.357.022,40	-377.633.183,60
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-40.873.064,00	-	40.873.064,00
Superavit Financeiro	-	27.861.384,00	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-68.734.448,00	-	-

DESPEZA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	1.514.372.643,00	1.489.487.758,00	1.122.015.160,02	790.901.538,96	736.593.760,14	367.472.597,98
Pessoal e Encargos Sociais	631.602.227,00	643.912.342,00	585.072.742,78	422.196.525,39	380.591.483,61	58.839.599,22
Juros e Encargos da Dívida	2.906.406,00	2.906.406,00	2.906.406,00	2.130.064,55	2.130.064,55	-
Outras Despesas Correntes	879.864.010,00	842.669.010,00	534.036.011,24	366.574.949,02	353.872.211,98	308.632.998,76
DESPESAS DE CAPITAL	1.560.855.136,00	1.544.866.957,00	371.456.083,09	168.898.963,02	8.562.132,24	1.173.410.873,91
Investimentos	187.163.754,00	171.175.575,00	54.549.181,09	10.445.512,02	8.562.132,24	116.626.393,91
Inversões Financeiras	1.373.691.382,00	1.373.691.382,00	316.906.902,00	158.453.451,00	-	1.056.784.480,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	292.112.113,00	292.112.113,00	-	-	-	292.112.113,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	3.367.339.892,00	3.326.466.828,00	1.493.471.243,11	959.800.501,98	745.155.892,38	1.832.995.584,89
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	46.432.272,00	46.432.272,00	46.432.272,00	34.100.062,92	34.100.062,92	-
Amortização da Dívida Interna	46.432.272,00	46.432.272,00	46.432.272,00	34.100.062,92	34.100.062,92	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	46.432.272,00	46.432.272,00	46.432.272,00	34.100.062,92	34.100.062,92	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	3.413.772.164,00	3.372.899.100,00	1.539.903.515,11	993.900.564,90	779.255.955,30	1.832.995.584,89
SUPERAVIT			507.453.507,29			-507.453.507,29
TOTAL	3.413.772.164,00	3.372.899.100,00	2.047.357.022,40	993.900.564,90	779.255.955,30	1.325.542.077,60

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
DESPESAS CORRENTES	29.968.279,46	180.026.525,77	108.737.862,24	106.496.376,81	36.214.138,06	67.284.290,36
Pessoal e Encargos Sociais	829.316,55	15.350.768,76	2.607.553,33	2.607.553,33	3.795.207,96	9.777.324,02
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	29.138.962,91	164.675.757,01	106.130.308,91	103.888.823,48	32.418.930,10	57.506.966,34
DESPESAS DE CAPITAL	22.339.773,51	58.917.303,55	45.835.478,80	37.151.566,63	5.711.906,61	38.393.603,82
Investimentos	19.993.386,51	58.917.303,55	45.835.478,80	37.151.566,63	5.711.906,61	36.047.216,82
Inversões Financeiras	2.346.387,00	-	-	-	-	2.346.387,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	52.308.052,97	238.943.829,32	154.573.341,04	143.647.943,44	41.926.044,67	105.677.894,18

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	310.835,78	61.911.715,19	61.800.677,84	230.322,46	191.550,67
Pessoal e Encargos Sociais	93.802,15	56.731.784,44	56.686.378,95	31.413,06	107.794,58
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	217.033,63	5.179.930,75	5.114.298,89	198.909,40	83.756,09
DESPESAS DE CAPITAL	840.000,00	205.245,77	205.245,77	-	840.000,00
Investimentos	840.000,00	205.245,77	205.245,77	-	840.000,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	1.150.835,78	62.116.960,96	62.005.923,61	230.322,46	1.031.550,67

Quadro 03 - Balanço Patrimonial (Valores em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO CIRCULANTE	5.047.166.875,24	5.018.775.977,90	PASSIVO CIRCULANTE	921.627.322,84	666.934.629,69
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.530.131.655,77	4.536.144.236,49	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	52.867.182,08	50.849.015,88



Créditos a Curto Prazo	505.280.842,35	471.280.166,19	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	24.301.517,55	10.531.645,02
Clientes	172.869.467,35	177.169.903,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	55.161.937,59	47.492.076,46
Clientes	175.400.908,91	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	13.762.240,88	2.568,83
(-) Ajuste para Perdas em Clientes	-2.531.441,56	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	2.965.000,00	840.000,00
Créditos de Transferências a Receber	6.344.973,15	6.344.973,15	Provisões a Curto Prazo	4.719.720,19	4.295.295,53
Créditos de Transferências a Receber	6.344.973,15	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	767.849.724,55	552.924.027,97
(-) Ajuste para Perdas em Créditos de Transferências a Rec.	-	-			
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.289.615,33	3.289.615,33			
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.289.615,33	-			
(-) Ajuste para Perdas em Empréstimos e Financiamentos Conc.	-	-			
Demais Créditos e Valores	322.776.786,52	317.070.654,85			
Demais Créditos e Valores	322.776.786,52	-			
(-) Ajuste para Perdas em Demais Créditos a Curto Prazo	-	-			
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Curto Prazo	-	-32.594.980,14			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-			
Estoques	388.233,36	252.460,04			
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-			
VPDs Pagas Antecipadamente	11.366.143,76	11.099.115,18			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	93.403.130.792,28	80.017.298.780,10	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.712.565.769,26	6.596.673.160,18
Ativo Realizável a Longo Prazo	90.523.521.114,46	76.948.427.523,20	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	90.492.156.318,01	76.917.062.726,75	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	35.290.418,90	85.290.418,90
Créditos Tributários a Receber	45.033.441.701,31	41.663.001.548,97	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos Tributários a Receber	45.184.314.514,91	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
(-) Ajuste para Perdas de Créditos Tributários a Receber	-150.872.813,60	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	5.115.666.900,27	4.957.213.449,27	Provisões a Longo Prazo	4.218.291.454,05	4.214.590.354,52
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	5.115.666.900,27	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	2.458.983.896,31	2.296.792.386,76
(-) Ajuste para Perdas de Emp. e Financiamentos Concedidos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	7.634.193.092,10	7.263.607.789,87
Dívida Ativa Tributária	610.144.006,91	2.972.161.159,47			
Dívida Ativa Tributária	3.055.542.132,46	-			
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2024	2023



	(-) Ajuste para Perdas de Dívida Ativa Tributária	-2.445.398.125,55	-	Patrimônio Social e Capital Social	3.474.547.753,49	3.474.547.753,49
	Dívida Ativa Não Tributária	19.471.110.224,36	24.455.136.501,44	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
	Dívida Ativa Não Tributária	26.215.615.140,84	-	Reservas de Capital	-	-
	(-) Ajuste para Perdas de Dívida Ativa Não Tributária	-6.744.504.916,48	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
	Demais Créditos e Valores	20.261.793.485,16	19.110.670.213,82	Reservas de Lucros	-	-
	Demais Créditos e Valores	20.770.332.483,63	-	Demais Reservas	119.149.860,10	118.963.554,77
	(-) Ajuste para Perdas em Demais Créditos	-508.538.998,47	-	Resultados Acumulados	87.222.517.848,59	74.179.066.546,63
	(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Longo Prazo	-	-16.241.120.146,22	Resultado do Exercício	5.567.728.505,57	32.534.524.280,82
	Estoques	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	74.179.066.546,63	42.039.227.093,17
	VPDs Pagas Antecipadamente	31.364.796,45	31.364.796,45	Ajustes de Exercícios Anteriores	7.475.722.796,39	-394.684.827,36
	Investimentos	80.841.335,00	80.841.335,00	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-110.886,76	-110.886,76
	Participações Permanentes	80.841.335,00	80.841.335,00	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	90.816.104.575,42	77.772.466.968,13
	Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial	80.841.335,00	80.841.335,00			
	Propriedades para Investimento	-	-			
	Propriedades para Investimento	-	-			
	(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-			
	(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-			
	Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-			
	Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-			
	(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-			
	Demais Investimentos Permanentes	-	-			
	Demais Investimentos Permanentes	-	-			
	(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-			
	Imobilizado	2.651.825.909,05	2.839.541.663,75			
	Bens Móveis	2.081.036.709,47	2.270.027.868,45			
	Bens Móveis	3.775.666.682,40	3.773.192.076,64			
	(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-1.694.629.972,93	-1.503.164.208,19			
	(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-			



Bens Imóveis	570.789.199,58	569.513.795,30		
Bens Imóveis	572.500.626,52	571.057.855,11		
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-1.711.426,94	-1.544.059,81		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-		
Intangível	146.942.433,77	148.488.258,15		
Softwares	142.828.097,77	144.373.922,15		
Softwares	194.271.979,29	188.573.847,08		
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-51.443.881,52	-44.199.924,93		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-		
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	4.114.336,00	4.114.336,00		
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	4.114.336,00	4.114.336,00		
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-		
Direitos de Uso de Imóveis	-	-		
Direitos de Uso de Imóveis	-	-		
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-		
Patrimônio Cultural	-	-		
Patrimônio Cultural	-	-		
(-) Amortização Acumulada de Patrimônio Cultural	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Patrimônio Cultural	-	-		
Diferido	-	-		
TOTAL DO ATIVO	98.450.297.667,52	85.036.074.758,00	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	98.450.297.667,52
				85.036.074.758,00

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO FINANCEIRO	4.686.578.333,49	4.692.432.294,05	PASSIVO FINANCEIRO	974.369.440,53	406.796.819,35
ATIVO PERMANENTE	93.763.719.334,03	80.343.642.463,95	PASSIVO PERMANENTE	7.267.783.674,48	7.122.091.058,71



			SALDO PATRIMONIAL	90.208.144.552,51	77.507.186.879,94
--	--	--	--------------------------	--------------------------	--------------------------

QUADRO DE COMPENSAÇÕES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	1.606.579.716,98	1.614.596.046,65	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.038.026.587,57	1.160.756.068,05
Atos Potenciais Ativos	1.606.579.716,98	1.614.596.046,65	Atos Potenciais Passivos	1.038.026.587,57	1.160.756.068,05
Garantias e Contragarantias Recebidas	698.002.940,29	696.226.403,88	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	264.182.827,62	265.912.650,29	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	85.511.487,89	107.755.084,79
Direitos Contratuais	644.393.949,07	652.456.992,48	Obrigações Contratuais	952.515.099,68	1.053.000.983,26
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	1.606.579.716,98	1.614.596.046,65	TOTAL	1.038.026.587,57	1.160.756.068,05

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-100.122.967,92
Recursos Vinculados	3.812.331.860,88
Educação	0,01
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-1.482,03
Previdência Social (RPPS)	-2.035.001,07
Dívida Pública	-20.987.553,86
Fundos, Órgãos e Programas	3.835.351.233,82
Recursos Não Classificados	4.664,01
TOTAL	3.712.208.892,96

Quadro 04 - Demonstração de Fluxo de Caixa (Valores em R\$)

	2024	2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-5.000.809,23	173.532.640,93



INGRESSOS	3.885.830.204,76	5.140.574.498,30
Receita Tributária	580.867.924,20	714.509.477,88
Receita de Contribuições	706.570.407,33	684.205.926,64
Receita Patrimonial	169.749.643,64	109.967.851,94
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	229.593.649,25	201.750.053,97
Remuneração das Disponibilidades	89.026.868,65	116.819.835,11
Outras Receitas Derivadas e Originárias	189.277.492,81	174.067.725,61
Transferências Recebidas	9.644.132,57	4.719.869,50
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	9.644.132,57	4.719.869,50
Outros Ingressos Operacionais	1.911.100.086,31	3.134.533.757,65
Ingressos Extraorçamentários	55.397.570,12	19.412.032,55
Transferências Financeiras Recebidas	966.883.043,29	1.832.385.266,00
Arrecadação de Outra Unidade	888.819.472,90	1.282.736.459,10
DESEMBOLSOS	-3.890.831.013,99	-4.967.041.857,37
Pessoal e Demais Despesas	-743.307.705,18	-921.294.393,25
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-137.053,74
Administração	-376.942,31	-21.918.847,74
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-24.715.565,53	-22.919.947,23
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-595.699,01	-154.793,23
Direitos da Cidadania	-9.600,00	-128.619,52
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-19.128,96	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-580,00	-53.185,24
Organização Agrária	-	-



Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-350.118,80
Comunicações	-700.406.328,52	-856.791.026,86
Energia	-	-
Transporte	-59.044,78	-59.404,40
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-17.151.314,86	-18.809.815,04
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	26.498,79	28.418,55
Juros e Encargos da Dívida	-2.130.064,55	-3.263.664,96
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-2.130.064,55	-3.263.664,96
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-165.806.878,39	-176.052.060,53
Intergovernamentais	-	-2.425.000,00
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-2.425.000,00
Intragovernamentais	-130.499.507,00	-132.468.205,47
Outras Transferências Concedidas	-35.307.371,39	-41.158.855,06
Outros Desembolsos Operacionais	-2.979.586.365,87	-3.866.431.738,63
Dispêndios Extraorçamentários	-688.773,36	-7.246.406,54
Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	-	-701,78
Transferências Financeiras Concedidas	-2.972.198.972,97	-3.843.775.980,73
Demais Pagamentos	-6.698.619,54	-15.408.649,58
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	33.088.291,43	-256.013.899,34
INGRESSOS	72.626.903,95	63.331.975,82
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	72.626.903,95	63.331.975,82
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-39.538.612,52	-319.345.875,16
Aquisição de Ativo Não Circulante	-23.096.525,36	-60.438.991,27
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-231.042.665,74
Outros Desembolsos de Investimentos	-16.442.087,16	-27.864.218,15
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-34.100.062,92	-33.895.972,90
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-



Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-34.100.062,92	-33.895.972,90
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-34.100.062,92	-33.895.972,90
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-6.012.580,72	-116.377.231,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	4.536.144.236,49	4.823.911.156,76
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4.530.131.655,77	4.707.533.925,45

Quadro 05 - Demonstração de Variações Patrimoniais (Valores em R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2024	2023
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	12.598.635.353,03	44.049.112.839,12
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.745.038.685,25	3.546.609.363,82
Impostos	-	-
Taxas	2.745.038.685,25	3.546.609.363,82
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	1.493.149.908,48	1.445.800.686,51
Contribuições Sociais	896.947,17	917.781,76
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	1.492.252.961,31	1.444.882.904,75
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.205.758.453,74	1.687.052.761,98
Venda de Mercadorias	-13.761.110,88	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	2.219.519.564,62	1.687.052.761,98
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.495.910.338,02	1.411.967.276,33
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	2.601.523,65
Juros e Encargos de Mora	1.404.295.026,52	1.289.613.850,03
Variações Monetárias e Cambiais	2.582.695,45	2.935.864,42
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	89.032.616,05	116.816.038,23
Aportes do Banco Central	-	-



Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	987.837.706,61	1.962.802.321,48
Transferências Intragovernamentais	968.459.479,41	1.945.452.024,23
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	9.644.132,57	4.719.869,50
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	9.734.094,63	12.630.427,75
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	65.330.269,63	166.577.207,55
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	39.555.669,46	158.287.698,33
Ganhos com Desincorporação de Passivos	25.774.600,17	8.289.509,22
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	3.605.609.991,30	33.828.303.221,45
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	4.664,01	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	636.990.984,10	31.156.888.184,69
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.968.614.343,19	2.671.415.036,76
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	7.030.906.847,46	11.533.688.682,52
Pessoal e Encargos	429.404.532,66	416.615.907,40
Remuneração a Pessoal	335.526.756,99	327.894.084,44
Encargos Patronais	67.395.147,94	65.769.518,90
Benefícios a Pessoal	14.477.742,99	10.700.374,07
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	12.004.884,74	12.251.929,99
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	31.469.192,10	29.376.325,86



Aposentadorias e Reformas	22.058.111,73	20.672.893,69
Pensões	3.535.428,96	3.140.558,10
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	5.875.651,41	5.562.874,07
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	597.918.656,30	768.126.437,49
Uso de Material de Consumo	2.862.191,87	884.752,05
Serviços	386.388.144,37	574.690.593,63
Depreciação, Amortização e Exaustão	208.668.320,06	192.551.091,81
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	156.490.802,87	169.362.895,31
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	3.263.664,96
Juros e Encargos de Mora	1.052.816,78	658.201,86
Variações Monetárias e Cambiais	15.275.710,33	10.207.143,93
Descontos Financeiros Concedidos	7.973,03	13.841,98
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	140.154.302,73	155.220.042,58
Transferências e Delegações Concedidas	3.035.876.450,08	4.038.040.030,89
Transferências Intragovernamentais	2.987.837.616,32	3.962.429.105,94
Transferências Intergovernamentais	30.880.430,52	17.885.697,36
Transferências a Instituições Privadas	5.398.681,00	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	1.290.405,63	209.203,97
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	10.469.316,61	57.516.023,62
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.765.151.639,08	5.011.018.953,67
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	1.705.969.658,45	4.830.205.702,89
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	111.424,78	2.875.434,59
Incorporação de Passivos	56.024.168,41	111.570.300,69



Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	108.925.664,77	-10.511.464,60	-	-	98.414.200,17
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	32.534.524.280,82	-	-	32.534.524.280,82
Constituição/Reversão de Reservas	-	108.294.882,42	-	-	-	10,69	-	-	108.294.893,11
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2023	3.474.547.753,49	-	-	-	118.963.554,77	74.179.066.546,63	-	-110.886,76	77.772.466.968,13

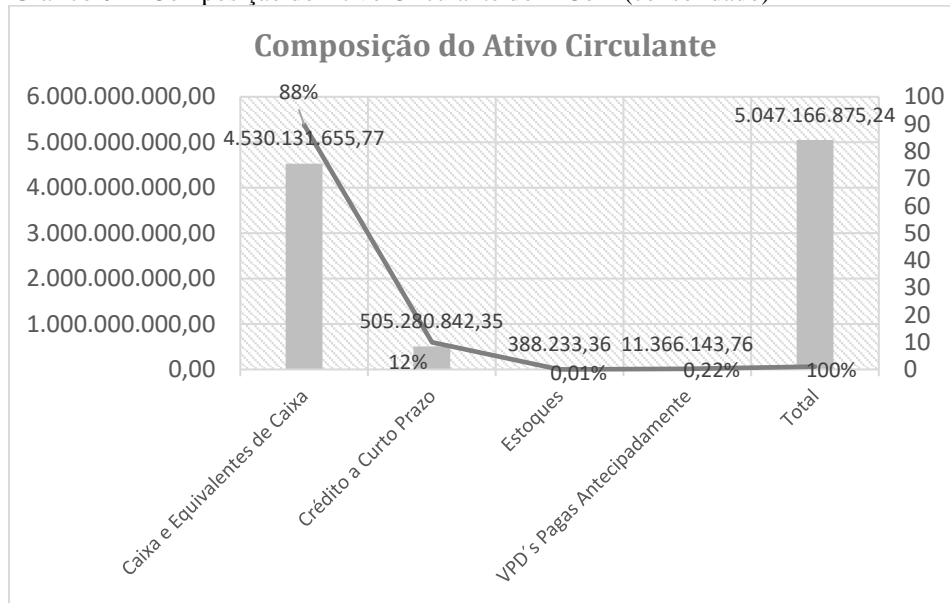
Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2024	3.474.547.753,49	-	-	-	118.963.554,77	74.179.066.546,63	-	-110.886,76	77.772.466.968,13
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-337.475,35	-	-	-	7.475.722.796,39	-	-	7.475.385.321,04
Aumento/Redução de Capital	-	337.475,35	-	-	-	-	-	-	337.475,35
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	186.305,33	-	-	-	186.305,33
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	5.567.728.505,57	-	-	5.567.728.505,57
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2024	3.474.547.753,49	-	-	-	119.149.860,10	87.222.517.848,59	-	-110.886,76	90.816.104.575,42

NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS

NOTA 01 – Ativo Circulante

As contas do ativo circulante do 3º trimestre do ano de 2024, do Ministério das Comunicações, estão demonstradas no gráfico abaixo:

Gráfico 01 - Composição do Ativo Circulante do MCom (consolidado)



Fonte: Balanço Patrimonial do 3º trimestre de 2024 (consolidado).

Importante enfatizar que o maior volume de recursos financeiros disponíveis a curto prazo pertence à Agência Nacional de Telecomunicações – Anatel, no valor de pouco mais de R\$ 2,9 bilhões, na fonte 3050000009, e vinculação 310, trata-se de recursos financeiros vinculados destinados ao pagamento de despesa com pessoal e outros passivos financeiros dela decorrentes, controlados pela Anatel-Sede.

Este valor é oriundo de superávit financeiro de fonte própria apurado no balanço patrimonial de exercícios anteriores, e está sendo gerenciado na conta contábil 11.112.20.01 – limite de saque com vinculação de pagamento.

No gráfico acima, se percebe que a conta caixa e equivalente de caixa são os valores mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de curto prazo e não para investimentos ou outros fins. Dessa forma, possuem alta liquidez por serem prontamente conversíveis em quantia conhecida de caixa e estar sujeito a risco insignificante de mudanças de valor.

O grupo Caixa e Equivalente de Caixa corresponde a 88%, do ativo circulante do balanço consolidado do Órgão 41000 e entidades vinculadas, segue abaixo a distribuição de valores em setembro de 2024:

Quadro 07 - Composição de Caixa por Órgão

Órgãos	Set/2024 Valores em R\$	AV %
Telecomunicações Brasileiras S.A	1.428.977.411,72	1,64
Ministério das Comunicações	29.722.872,18	0,96
Agência Nacional de Telecomunicações	3.070.863.678,22	97,39
Fundo de Univ.dos Serv.de Telecomunicações	0,00	0,00
Fundo p/o Desenv.Tecnol.das Telecomunicações	567.693,65	0,00
Total	4.530.131.655,77	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 3º trimestre de 2024.

Destaca-se ainda que das disponibilidades financeiras da Telebrás, cerca de 96,45% do valor registrado em caixa, refere-se a recursos aplicados em fundos de aplicações financeiras de liquidez imediata, cujo montante no encerramento do 3º trimestre de 2024, foi de R\$ 1.378.330.236,26.

Portanto, do valor total das disponibilidades cerca de 94,44%, é exclusivo de fundo de aplicação financeira de liquidez imediata da Telebrás e de recursos financeiros vinculados ao pagamento de pessoal e encargos sociais da Anatel.

NOTA 02 – Créditos a Curto Prazo

Quando comparado ao ano de 2023, o saldo do grupo Créditos a Curto Prazo reduziu em 26%. Contudo, mesmo com o aumento ainda é o segundo grupo mais significativo, representando 11,63% do saldo total do Ativo Circulante. O quadro abaixo apresenta a composição do grupo no 3º trimestre de 2024.

Quadro 08 - Composição de Créditos a Curto Prazo

Conta Contábil	Set/24 Valores em R\$	AV %
Créditos a Curto Prazo	182.504.055,83	100

Cientes	175.400.908,91	96,11
Créditos de Transferências a Receber	6.344.973,15	3,48
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.289.615,33	1,80
Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	-2.531.441,56	-1,39
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo*	322.776.786,52	100
Adiantamentos Concedidos*	11.884.829,96	3,68
Tributos a Recuperar/Compensar*	154.774.200,82	47,95
Créditos por Danos ao Patrimônio*	5.173.195,81	1,60
Depósitos Rest. e Valores Vinculados a Receber*	8.915.692,29	2,76
Outros Créditos a Rec. e Valores a Curto Prazo*	142.028.867,64	44,00

*Subgrupo da conta de Créditos a Curto Prazo
Fonte: SIAFI, 3º trimestre de 2024.

No Balanço Patrimonial, o saldo da subconta Demais Créditos e Valores a Curto Prazo corresponde ao somatório dos itens marcados com um asterisco (*) no quadro acima. Essa conta representa mais de 6,39% do Ativo Circulante.

Mesmo assim, o subgrupo Outros Créditos tem a segunda maior representatividade com cerca de 44% do grupo Créditos a Curto Prazo com valor de R\$ 142.028.867,64. Abaixo pode-se observar a composição do subgrupo Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo:

Quadro 09 - Composição de Outros créditos a receber e valores a curto prazo

Órgãos	Set/2024	Set/2023
	Valores em R\$	Valores em R\$
Telecomunicações Brasileiras S.A	77.776.536,13	77.776.536,13
Ministério das Comunicações	46.188.997,61	38.250.078,79
Agência Nacional de Telecomunicações	18.062.159,06	10.677.075,55
Fundo p/o Desenv.Tecnol.das Telecom – Funttel	1.174,84	1.943,01
Total	142.028.867,64	126.705.633,48

Fonte: Tesouro Gerencial, 3º trimestre de 2024.

NOTA 03 – Clientes

Nas contas contábeis da Telebrás, a conta clientes até o 4º de 2023, os lançamentos obedeceram ao regime contábil da competência, à exceção das retenções tributárias que ainda não ocorreram em decorrência de erro no processamento através do SIAFI. Assim o Departamento Contábil da Estatal entrou em contato com a Setorial de Contabilidade deste órgão para verificar o ocorrido e sanar a referida pendência. Segue abaixo o quadro com os valores da conta Clientes:

Quadro 10 - Composição da conta Clientes

Telecomunicações Brasileiras S.A		
Contas Contábeis	Set/2024 Valores em R\$	Dez/2023 Valores em R\$
Clientes	175.400.908,91	177.169.903,00
Clientes Consolidação	41.379.308,40	59.661.334,61
Clientes - Intra OFSS	133.611.590,89	117.139.599,39
Clientes - Inter OFSS - Estados	216.634,39	182.943,36
Clientes - Inter OFSS - Municípios	193.375,23	186.025,64
Total Clientes - Consolidação	175.400.908,91	177.169.903,00

Fonte: SIAFI, 3º trimestre de 2024.

Os contratos entre a Telebrás e outras empresas/clientes, as quais presta serviço gera o valor de duplicatas/faturas a receber o contrato com maior destaque até setembro de 2024, é com a empresa VIASAT Brasil Serviços de Comunicações LTDA, no valor de R\$ 15.108.761,25, o que representa 36,51%, do subgrupo Clientes Consolidado, referindo-se aos clientes que não fazem parte do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social (OFSS) do Governo Federal.

Quando os serviços são prestados aos clientes/governos parceiros (órgãos públicos integrantes do OFSS, a nível federal Intra, a nível Estadual e Municipal Inter), um dos contratos de maior relevância é com o Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação, cujo saldo ao final de setembro de 2024, de R\$ 39.433.383,24, o que representa 29,51%, do subgrupo Clientes - Intra OFSS.

NOTA 04 – Estoques

A conta Estoque diminuiu mais de 8,66%, se comparada ao mesmo período de 2023, houve pouca movimentação, conforme demonstra o quadro abaixo, com o saldo do 3º trimestre de 2024:

Quadro 11 - Composição conta Estoque

Órgãos	Set/2024	Set/2023
	Valores em R\$	Valores em R\$
Ministério das Comunicações	12.500,00	12.500,00
Agência Nacional de Telecomunicações	375.733,36	393.465,87
Total	388.233,36	424.810,63

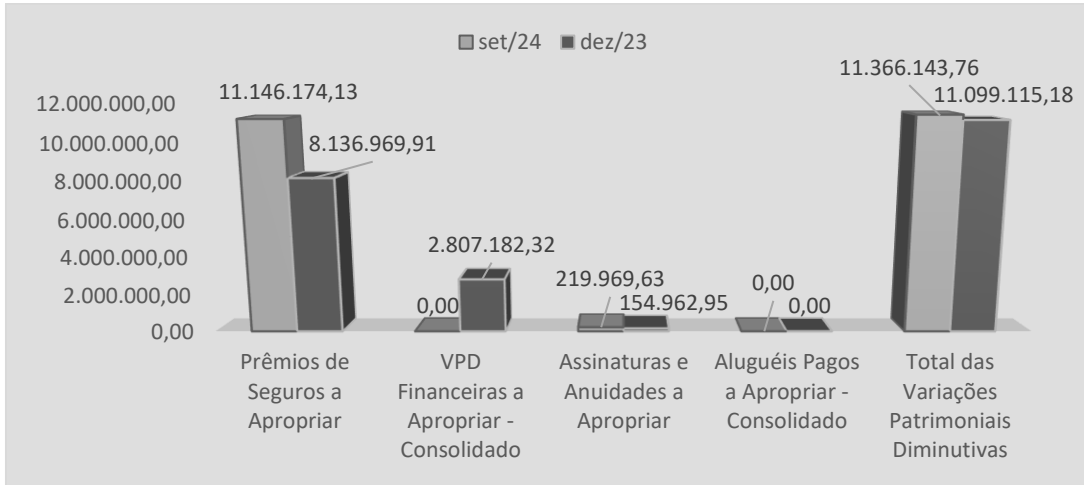
Fonte: SIAFI, 3º trimestre de 2024.

NOTA 05 – VPDs Pagas Antecipadamente

Todas as VPDs Pagas Antecipadamente são da Telebrás e da Anvisa, elas compreendem pagamentos de despesas antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço ocorrerão no curto prazo. Essas VPDs referem-se aos prêmios de seguros e garantias estendidas, assinaturas e anuidades e aluguéis pagos antecipadamente, assim como, as VPDs Financeiras (cujos saldos não são excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social) nessa última, houve lançamento de R\$ 2.807.182,32, durante o exercício de 2024.

A conta VPDs Financeiras a Apropriar houve um decréscimo de 100%, em relação ao ano de 2023, isso se a reclassificação realizada pela Telebrás, em abril de 2024, realizado pelo Telebrás, saindo/estorno dessa conta e debitando na 11.911.00.00 – Prêmios de Seguros a Apropriar, conforme tabela abaixo:

Gráfico 02 - Composição das VPDs em set/2024 e dez/2023



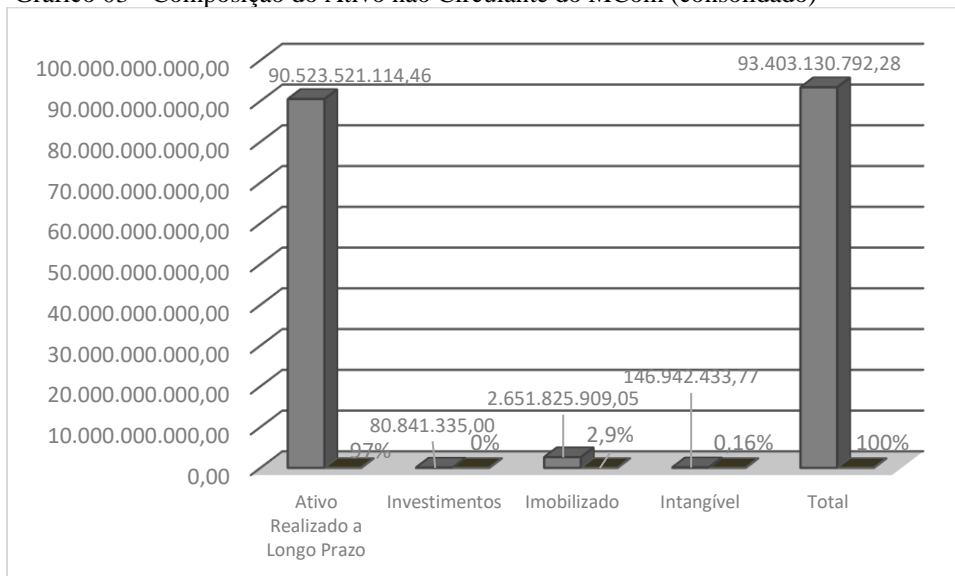
Fonte: SIAFI, 2024.

Os Prêmios de Seguros tiveram um aumento de cerca de R\$ 3 milhões, e esse subgrupo equivale a 98,06% do total do grupo no 3º trimestre de 2024. São pagamentos realizados pela Telebrás e Anatel às empresas seguradoras, entre os meses de janeiro a setembro de 2024.

NOTA 06 – Ativo Realizável a Longo Prazo

As contas do ativo não circulante do 3º trimestre do ano de 2024, do Ministério das Comunicações e vinculadas, estão demonstradas no gráfico abaixo:

Gráfico 03 - Composição do Ativo não Circulante do MCom (consolidado)



Fonte: SIAFI, 3º trimestre de 2024.

O Ativo Realizável a Longo Prazo representa 97% de todo o Ativo não Circulante. Salienta-se que houve uma diminuição de cerca de 40% dos valores dos Ajustes para Perdas em Créditos de Longo Prazo, tendo em vista que é uma conta retificadora do ativo, o que faz aumentar, por outro lado, a conta de créditos a longo prazo.

Informa-se que 47,42% (R\$ 4.430.243.308,51) do valor registrado na conta dos ajustes e/ou reversão do reconhecimento das perdas estimadas, refere-se a créditos não tributários a receber que são do Fundo de Fiscalização das Telecomunicações - Fistel (referência: Ônus contratual, PDESS, PPDUR, Outorgas de Blocos de Radiofrequência, PPNUM, Multa LGT).

Os valores estão apresentados conforme planilha constante do Processo SEI 53500.011246/2023-37, extraída das bases do sistema gestor de créditos da Anatel e fundos Fistel e Fust, o SIGEC.

Quadro 12 - Ativo Realizável a Longo Prazo

Contas do Ativo não Circulante – Órgão Superior	Set/24	Dez/23
	Valores em R\$	Valores em R\$
Créditos Tributários a Receber	45.184.314.514,91	41.663.001.548,97
Clientes	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	5.115.666.900,27	4.957.213.449,27
Dívida Ativa Tributária (Créd. Não Previdenciários)	3.055.542.132,46	2.972.161.159,47
Dívida Ativa Não Tributária	26.215.615.140,84	24.455.136.501,44
(-) Ajuste p/Perdas em Créd.Trib. a Longo Prazo	- 9.340.775.855,63	-15.757.950.302,80
Demais Créditos a Longo Prazo	20.261.793.485,16	18.627.500.370,40
VPDs Pagas Antecipadamente	31.364.796,45	31.364.796,45
Total do Ativo Realizável a Longo Prazo	90.523.521.114,46	76.948.427.523,20

Fonte: Tesouro Gerencial, 3º trimestre de 2024.

NOTA 07 – Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis e Imóveis

Não houve mudança significativa no saldo da conta Depreciação Acumulada de Bens Imóveis em comparação ao encerramento de 2023, conforme demonstra a tabela com os valores registrados:

Quadro 13 - Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis e Imóveis

Conta do Ativo Imobilizado – Órgão Superior	Set/2024	Dez/2023
Bens Móveis	3.775.666.682,40	3.773.192.076,64
Bens Imóveis	572.500.626,52	571.057.855,11

(-) Deprec./Acumulada de Bens Móveis	1.694.629.972,93	1.503.164.208,19
(-) Deprec./Acumulada de Bens Imóveis	1.695.154,09	1.528.477,20
(-) Amortização Acumulada - Bens Imóveis	16.272,85	15.582,61
(-) Redução Valor Recuperável de Imóveis	0,00	0,00
Total do Ativo Imobilizado	2.651.825.909,05	2.839.541.663,75

Fonte: SIAFI, 3º trimestre de 2024.

Vale realçar que o MCom começou a lançar a depreciação dos bens do ativo imobilizado, no mês de dezembro de 2023, através da implementação do Sistema Integrado de Administração de Serviço – SIADS Patrimônio.

Ainda, frisa-se que foi aberto o Processo SEI nº 53115.024720/2023-34, no qual foi realizada a Nota Técnica nº 16998/2023, informando a obrigatoriedade dos lançamentos da depreciação e amortização desses bens.

Dessa forma, a Setorial de Contabilidade continua registrando no fechamento do balanço as seguintes restrições contábeis: código 642 - Falta/Registro/Incompatível, Depreciação, Amortização e Exaustão - Ativo Imobilizado e código 643 - Falta/evolução incompatível amortização ativo intangível, em decorrência desses saldos ainda estarem em defasagem, pois nem todos os bens estão sendo depreciados.

NOTA 08 – Ativo Intangível

Houve um crescimento de cerca de 3,02% do grupo Software, sem levar em consideração a amortização acumulada desses bens. Ao mesmo tempo, a conta de Software com Vida Útil Indefinida, está com valor de R\$ 109.227.601,53, o que representa 56,22% de todo o valor do grupo no 3º trimestre de 2024.

Quadro 14 - Ativo Intangível

Intangível	Set/2024	Dez/2023	AH %
	Consolidado R\$	Consolidado R\$	
Softwares	194.271.979,29	188.573.847,08	3,02
(-) Amortização Acumulada de Softwares	(51.443.881,52)	(44.199.924,93)	16,38
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	0,00	0,00	-

Marcas, Direitos e Patentes Industriais	4.114.336,00	4.114.336,00	-
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind.	0,00	0,00	-
(-) Redução ao Valor Rec.de Marcas, Direitos e Pat.	0,00	0,00	-
Total do Ativo Intangível	146.942.433,77	148.488.258,15	1,04

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial, 2024.

NOTA 09 – Passivo Circulante

O saldo do passivo circulante sofreu um aumento de 38,18%, se comparado ao encerramento do exercício de 2023. A conta Obrigações Fiscais a CP representa teve um crescimento superior a 5 mil por cento, em decorrência do lançamento de ICMS a recolher da Telebrás, de janeiro a setembro de 2024, conforme quadro abaixo:

Quadro 15 - Impacto no Passivo Circulante

Passivo Circulante	Set/24 Consolidado R\$	Dez/23 Consolidado R\$	AH %
Obrig.Trab., Prev.e Assist. C.P	52.867.182,08	50.849.015,88	3,96
Emprést.Financ.a C.P	24.301.517,55	10.531.645,02	130,45
Forn.e Contas a Pagar C.P	55.161.937,59	47.492.076,46	16,14
Obrig.Fiscais C.P	13.762.240,88	2.568,83	5.357,81
Transf.Fiscais C.P	2.965.000,00	840.000,00	252,97
Provisões a C.P	4.719.720,19	4.295.295,53	9,88
Adiantamento de Clientes e Demais Obrig.a Curto Prazo	767.849.724,55	552.924.027,97	38,87
Total do Passivo Circulante	921.627.322,84	666.934.629,69	38,18

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial, 3º trimestre de 2024.

NOTA 10 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Representando apenas 2,63% do Passivo Circulante, a conta Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo fechou o 3º trimestre com saldo de R\$ 35.290.418,90.

Já a conta de Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo, que pertence ao Passivo não Circulante, houve uma redução de 41,38% em relação ao encerramento de 2023. Esse valor é resultante da captação de recursos realizada pela Telebras com a Financiadora de Estudos e

Projetos – FINEP, conforme contrato 09.14.0101.00 com data de vigência (15/12/2025). O referido empréstimo se fez necessário para atingir os objetivos previstos na lei nº 11.540, de 12 de novembro de 2007 e decreto nº 7.769, de 28 de junho de 2012, como a construção e lançamento do satélite geostacionário de defesa e comunicações estratégicas. A tabela abaixo mostra os valores no fechamento do 3º trimestre de 2024:

Quadro 16 - Empréstimos e financiamentos – FINEP

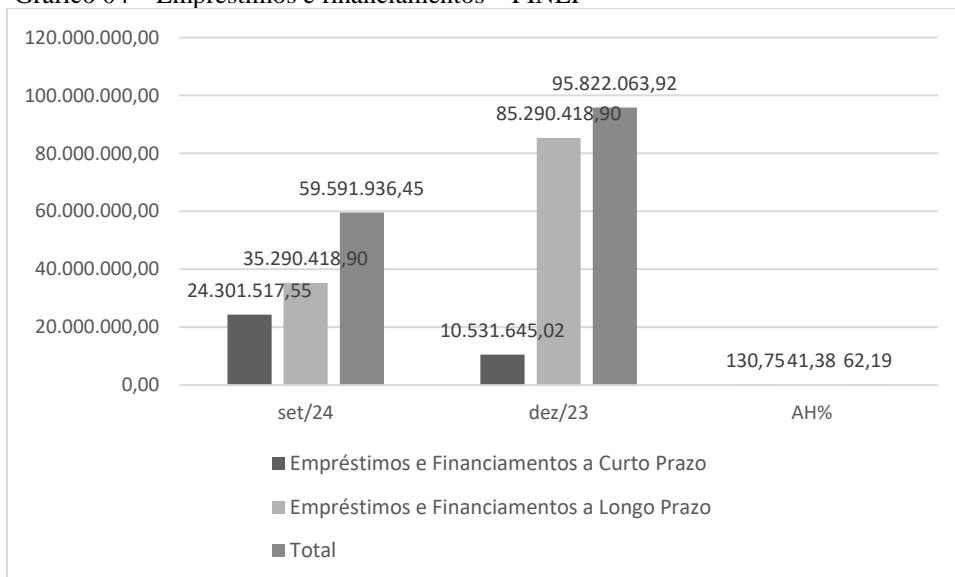
Credor: FINEP	Set/24 R\$	Dez/2023 R\$	AH %
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	24.301.517,55	10.531.645,02	130,75
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	35.290.418,90	85.290.418,90	41,38
Total	59.591.936,45	95.822.063,92	62,19

Fonte: SIAFI, 3º trimestre de 2024.

Esclarece que a maior parte do aumento dos saldos dos Passivos Circulante e não Circulante é oriundo da diminuição e aumento das contas Empréstimos e Financiamentos a Curto e a Longo Prazos no valor de R\$ 50.000.000,00, que foi devido a reclassificação de Passivo não Circulante para Passivo Circulante em 24 de janeiro de 2024, e executado no referido exercício.

Segue abaixo o gráfico contendo as referidas movimentações:

Gráfico 04 – Empréstimos e financiamentos – FINEP



Fonte: SIAFI, 3º trimestre de 2024.

NOTA 11 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

O grupo Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo representa cerca de 5,98% do Passivo Circulante e teve um aumento de 16,15%, quando comparado ao exercício de 2023. O quadro abaixo mostra os valores por órgão:

Quadro 17 - Comparação de Saldos

Órgãos	Set/24	Dez/23	AH %
	Saldo - R\$	Saldo - R\$	
Telecomunicações Brasileiras S/A-Telebrás	54.945.284,83	46.992.367,62	16,92
Ministério das Comunicações	160.950,88	81.060,63	98,56
Agência Nacional de Telecomunicações-Anatel	55.701,88	418.648,21	751,58
Total	55.161.937,59	47.492.076,46	116,15

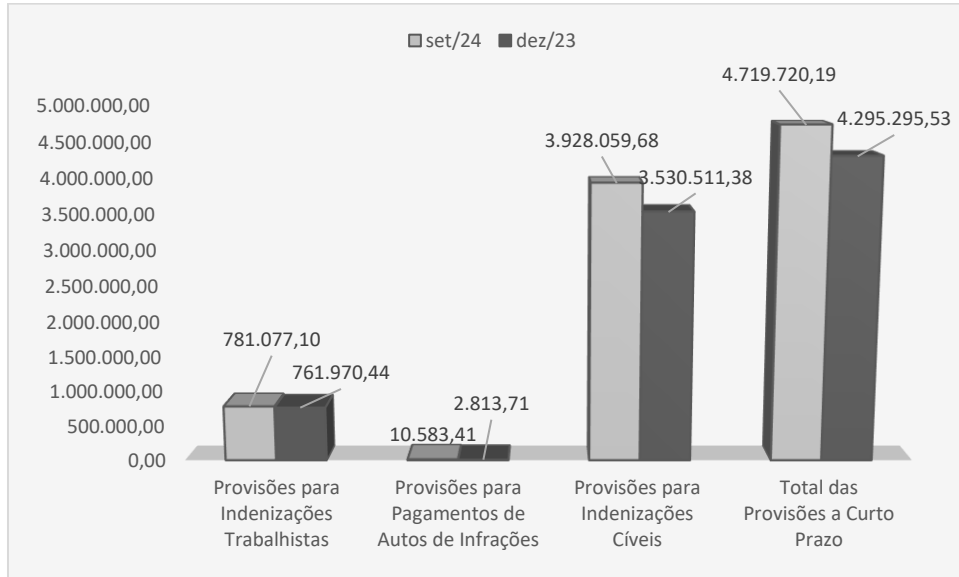
Fonte: SIAFI, 3º trimestre de 2024.

Importante esclarecer que a maior parte desses valores pendentes de pagamento a curto prazo, está quase que totalidade registrado na Telebrás, R\$ 54.945.284,83, o que representa cerca de 99,61%.

NOTA 12 – Provisões a Curto Prazo

Todo o valor das Provisões a Curto Prazo está registrado na Telebrás, principalmente por causa do regime adotado pela companhia que é Consolidação das Leis do Trabalho – CLT, razão pela qual o maior saldo está na conta Provisões para Indenizações Cíveis, no valor de R\$ 3.928.059,68, equivale a cerca de 83,22% do saldo total do grupo, conforme gráfico abaixo:

Gráfico 05 – Provisões a Curto Prazo



Fonte: SIAFI, 3º trimestre de 2024.

NOTA 13 - Adiantamento de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo

Este grupo é o que tem maior representatividade com 83,31% do Passivo Circulante e teve um aumento de 38,87%, em relação ao ano anterior. Percebe-se que a conta de Depósitos não Judiciais obteve um aumento expressivo, principalmente, pela Anatel, que, em janeiro de 2024, o saldo era de R\$ 6.785.943,55, e em setembro de 2024, o saldo era de R\$ 54.364.293,28, representando grande parte do crescimento do Passivo Circulante.

O quadro abaixo mostra a composição do grupo ao final do 3º trimestre de 2024:

Quadro 18 - Composição do Adiantamento de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo

Mês Lançamento	Set/2024	Dez/23
Conta Contábil	Saldo - R\$	Saldo - R\$
Adiantamento de Clientes	82.171.919,48	82.171.919,48
Valores Restituíveis - Consolidação	129.328.870,32	77.198.602,23
Retenção previdenciária – RGPS	1.078.459,89	1.411.232,83
IRRF devido ao tesouro nacional	13.313.450,27	19.572.918,06
Impostos e contrib. diversos devidos ao tesouro	3.792.724,65	157.680,76
ISS	58.774,10	54.694,49
Pensão alimentícia	349.176,99	438.626,67
Planos de previdência e assistência médica	207.775,36	0,00
Retenções-entidades representativas de classe	78.209,85	76.917,66
Retenções – sindicatos	0,00	0,00
Retenções – associações	0,00	0,00
Retenções - planos de seguros	21.797,46	10.336,16

Retenções - empréstimos e financiamentos	2.809.114,98	2.499.580,57
Serviços de processamento de dados	9.273,14	9.270,19
Previdência complementar servidor pub. federal	671.229,99	675.069,28
Glosa de encargos trabalhistas	6.047,07	0,00
Outros consignatários	0,00	0,00
Depósitos Judiciais	52.559.293,19	45.971.843,60
Depósitos não judiciais	54.373.543,38	6.320.431,96
Outras Obrigações a Curto Prazo - Consolidação	556.348.934,75	393.553.506,26
Outras obrigações a curto prazo	178.309.861,23	393.553.506,26
Depósitos para serviços de publicidade	0,00	0,00
Indenizações, restituições e compensações	19.410.111,99	12.429.784,09
Diárias a pagar	2.538,89	667,04
Valores em trânsito exigíveis	90.918,31	
Incentivos a educação, cultura e outros	0,00	0,00
GRU - valores em trânsito para estorno despesa	2.080,61	0,00
Ordens bancárias canceladas	62.338,86	0,00
Saque -cartão de pagamento do governo federal	22.892,41	0,00
Fatura - cartão de pagamento do governo federal	3.606,43	0,05
Convênios e instr. congêneres devolvidos	0,00	0,00
Passivos em Liquidação a Classificação	0,00	172.350,59
Obrigações com entidades federais - consolid.	352.841,04	0,00
Outras Obrigações a curto prazo - Intra	378.039.073,52	381.295.405,67
Total Adiantamento de Clientes e Demais Obrig. a Curto Prazo	767.849.724,55	552.924.027,97

Fonte: Tesouro Gerencial, 3º trimestre de 2024.

No fechamento do 3º trimestre de 2024, o subgrupo Outras Obrigações a Curto Prazo representou 49,23%, do total da conta Adiantamento de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo. Já o saldo do subgrupo Indenizações, Restituições e Compensações pertence, quase que a totalidade à Telebrás, e obteve um crescimento exponencial de 56,15%, se comparado ao final de 2023, principalmente, em decorrência da atualização da dívida assumida por meio de acordo extrajudicial com a Fundação dos Economiários Federais - FUNCEF, em fevereiro de 2023, e com a Caixa de Previdência dos Funcionários do Banco do Brasil – PREVI, em março de 2023, este por meio de acordo judicial e outras restituições como auxílio medicamento dos empregados e dirigentes da Telebrás.

NOTA 14 – Passivo Não Circulante

A conta Provisões a Longo Prazo representa mais de 62,84% do Passivo não Circulante e quando comparado ao fechamento do exercício de 2023, manteve-se, praticamente, o mesmo

saldo devido as atualizações monetárias e juros das contingências cíveis e societárias de longo prazo realizadas pela Telecomunicações Brasileiras S/A.

Outra conta relevante desse grupo é a Demais Obrigações a Longo Prazo que aumentou em 36,63%, confrontado com 2023, esse percentual é positivo em 7,06% devido a conta Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC, da Telecomunicações Brasileiras S/A, que foi atualizada monetariamente pela taxa Selic a cada mês. Ainda, a referida conta recebeu lançamento de R\$ 244.506.464,68, relativo à atualização do período de 2020 a 2022, contabilizado no mês setembro de 2023.

Importante enfatizar que o saldo do AFAC foi de R\$ 1.893.860.992,67, no fechamento do 3º trimestre de 2024, o que representa 28,21%, do saldo Passivo não Circulante.

Quadro 19 - Comparação de Saldos

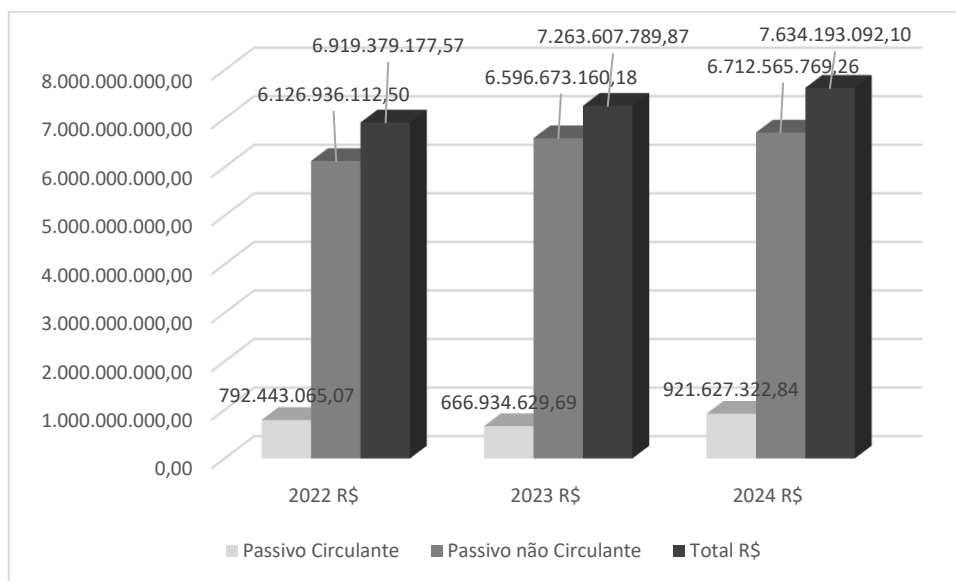
Conta	Set/24	Dez/23	%
	Saldo - R\$	Saldo - R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	35.290.418,90	85.290.418,90	41,38
Fornecedores a Longo Prazo	-	-	-
Provisões a Longo Prazo	4.218.291.454,05	4.214.590.354,52	100,09
Demais Obrigações a Longo Prazo	2.458.983.896,31	2.296.792.386,76	107,06
Total do Passivo Não Circulante	6.712.565.769,26	6.596.673.160,18	101,76

Fonte: SIAFI, 3º trimestre de 2024.

Salienta-se que 98,59% do valor das Provisões a Longo Prazo, são inerentes à Anatel e refere-se às Provisões para Perdas Judiciais e/ou Administrativas (Riscos Fiscais – Provável Legitimidade de Cobrança de Taxa de Telecomunicações), no valor de R\$ 4.160.000.000,00.

Da conta da Demais Obrigações a Longo Prazo com valor de R\$ 2.458.983.896,31, deste valor, evidencia-se o AFAC que foi reclassificado do Patrimônio Líquido para o Passivo não Circulante, assim como o aumento do saldo atrás da atualização monetária do AFAC pela taxa Selic, onde a Telebrás está aguardando autorização para o aumento de capital.

Gráfico 06 – Evolução do Passivo Circulante e não Circulante de 2022 a 2024



Fonte: Tesouro Gerencial, 2024.

NOTA 15 – Patrimônio Líquido

Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital é uma conta integrante do Patrimônio Líquido que estava recebendo lançamentos contábeis até o mês de junho de 2024, mas por força da legislação passará a ser lançado o saldo na conta do Passivo não Circulante, conforme apontamento realizado pela STN.

Abaixo tem-se a composição dos saldos do patrimônio líquido do MCom consolidado:

Quadro 20 – Composição dos Saldos do Patrimônio Líquido

Conta	Set/24	Dez/23
Patrimônio Social e Capital Social	3.474.547.753,49	3.474.547.753,49
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Reservas de Capital	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Reservas de Lucros	-	-
Demais Reservas	119.149.860,10	118.963.554,77
Resultados Acumulados	87.222.517.848,59	74.179.066.546,63
Resultado do Exercício	5.567.728.505,57	32.534.524.280,82
Resultados de Exercícios Anteriores	74.179.066.546,63	42.039.227.093,17
Ajustes de Exercícios Anteriores	7.475.722.796,39	(394.684.827,36)

(-) Ações / Cotas em Tesouraria	(110.886,76)	(110.886,76)
Total do Patrimônio Líquido	90.816.104.575,42	77.772.466.968,13

Fonte: Balanço Patrimonial, 3º trimestre de 2024.

Evidencia-se que todo o Capital Social Subscrito pertence à Telebrás, conforme quadro acima, não houve movimentação até este 3º trimestre de 2024.

Percebe-se que o saldo da conta de Ajustes de Exercícios Anteriores aumentou muito, de janeiro a setembro com o saldo de R\$ 7.910.991.563,76, em grande parte, pelos lançamentos do FISTEL, em decorrência das reversões dos registros de ajuste para perdas da Dívida Ativa Inscrita, referente a Multa LGT de exercícios anteriores, em decorrência de revisão da metodologia de cálculo das perdas estimadas, que passou a desconsiderar o fator de redução (desconto) objeto do parcelamento firmado no Acordo com o Grupo Oi em 2020. Registro conforme planilha da área gestora constante do processo 53500.036130/2020-68.

NOTA 16 – Ingressos financeiros

No 3º semestre de 2024, o saldo de ingressos financeiros atingiu o montante de R\$ 9.255.277.427,80, uma redução de 12,42% em relação ao ano passado, sendo que os recebimentos extraorçamentários reduziram em 7,47%, os orçamentários em 1,06% e as Transferências Financeiras Recebidas em 47,23% em relação ao ano de 2023, conforme quadro abaixo.

Quadro 21 – Principais grupos de ingressos financeiros

ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	AH (%)
Receitas Orçamentárias	R\$ 2.047.357.022,40	R\$ 2.069.372.716,47	-1,06%
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 966.883.043,29	R\$ 1.832.385.266,00	-47,23%
Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 1.704.891.101,62	R\$ 1.842.562.832,48	-7,47%
Saldo do Exercício Anterior	R\$ 4.536.144.236,49	R\$ 4.823.911.156,76	-5,97%
TOTAL	R\$ 9.255.277.427,80	R\$ 10.568.233.994,71	-12,42%

Fonte: Autoria própria a partir de dados do Siafi Web.

A receita orçamentária é dividida quanto à origem e destinação em Recursos ordinários e Recursos vinculados, sendo que tanto em 2023 quanto em 2024 o saldo de recurso ordinários está zerado e o saldo de recurso vinculado reduziu em 0,66% em relação ao exercício anterior.

NOTA 17 – Dispêndios financeiros

Assim como os ingressos financeiros, os dispêndios são divididos entre orçamentários e pagamentos extraorçamentários. Em comparação ao ano de 2023, os pagamentos extraorçamentários reduziram em 53,33% e as despesas orçamentárias em 1,31%.

Além dessa divisão supracitada, as despesas orçamentárias são divididas em **ordinárias** - aquelas despesas de livre alocação entre a sua origem e a aplicação de recursos destinadas a atender a quaisquer finalidades – e **vinculadas** - aquelas cuja destinação específica é definida em lei, estando os recursos atrelados a determinados programas, atividades, órgãos ou fundos.

Quadro 22 – Divisão da despesa orçamentária

ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	AH%	AV% (2024)
Despesas Orçamentárias	R\$ 1.539.903.515,11	R\$ 1.560.408.044,83	-1,31%	100,00%
Ordinárias	R\$ 334.814.498,87	R\$ 278.917.513,93	20,04%	21,74%
Vinculadas	R\$ 1.205.089.016,24	R\$ 1.281.490.530,90	-5,96%	78,26%
Pagamentos Extra-orçamentários	R\$ 213.041.259,95	R\$ 456.514.020,70	-53,33%	

Fonte: Autoria própria a partir de dados do Siafi Web.

Observa-se que mais de 78% são despesas orçamentária vinculadas e que já em comparação ao ano de 2023 sofreram redução de 5,96%, enquanto as despesas orçamentárias ordinárias aumentaram 20,04%.

NOTA 18 – Indicadores do balanço financeiro

Visando trazer um ponto de vista acadêmico também para a análise do Balanço financeiro, utilizou-se dos quocientes elaborados por Kohama (2015) para análise e interpretação do demonstrativo. No quadro abaixo, observa-se o valor encontrado em cada quociente bem como sua interpretação.

Quadro 23 – Quocientes Financeiros

Quociente de	Fórmula	Valor em set/24	Interpretação
Resultado dos Saldos Financeiros (QRSF)	$\frac{\text{Saldo para o Exercício Seguinte}}{\text{Saldo do Exercício Anterior}}$	0,999	Quando $x < 1$ infere-se que há um resultado financeiro negativo.
Resultado da Execução Financeira	Receita (Orçamentária + Extraorçamentária)	2,14	Quando $x > 1$ infere-se que os recebimentos do exercício maiores

(QREF)	Despesa (Orçamentária + Extraorçamentária)		que os pagamentos
Execução Extraorçamentária (QEE)	$\frac{\text{Receita Extraorçamentária}}{\text{Despesa Extraorçamentária}}$	8,00	Quando $x > 1$ infere-se que os recebimentos extraorçamentários são superiores aos pagamentos extraorçamentários, provocando aumento da Dívida Flutuante

Fonte: Autoria própria a partir de dados do Tesouro Gerencial e Kohama (2015).

NOTA 19 - Previsão e dotação atualizada

A previsão atualizada refere-se aos valores da previsão inicial somados as reestimativas da receita decorrente de diversos fatores como o excesso de arrecadação e criação de novas receitas não previstas na LOA e a dotação atualizada refere-se à dotação inicial somados aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de referência e às atualizações monetárias efetuadas após a data da publicação da LOA, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos (MCASP 10ª edição, 2023).

Assim como no trimestre anterior, nota-se que não houve atualização no valor da previsão da receita corrente e de capital. Todavia, o mesmo não se aplica na dotação atualizada das despesas correntes e de capital que sofreram uma redução de 1,64%, e 1,02% respectivamente.

Quadro 24 – Confronto da previsão/dotação inicial com previsão e dotação atualizada

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	1.852.732.763,00	1.852.732.763,00	0%
RECEITAS CAPITAL	572.257.443,00	572.257.443,00	0%
TOTAL	2.424.990.206,00	2.424.990.206,00	0%
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%
DESPESAS CORRENTES	1.514.372.643,00	1.489.487.758,00	-1,64%
DESPESAS CAPITAL	1.560.855.136,00	1.544.866.957,00	-1,02%
TOTAL	3.075.227.779,00	3.034.354.715,00	-1,33%

Fonte: Siafi Web.

Segundo o Tesouro Nacional, fonte de recursos é instrumento de gestão da receita e da despesa que objetiva assegurar que determinadas receitas sejam direcionadas para financiar atividades (despesas) governamentais em conformidade com as leis que regem o tema. No quadro abaixo estão relacionadas as fontes de recursos do Ministério das Comunicações (órgão superior) com seus respectivos saldos de previsão e dotação atualizadas até setembro de 2024.

Quadro 25 - Previsão e dotação atualizada por fonte de recursos até setembro de 2024

Fonte Recursos		Gera Cota STN	PREVISAO ATUALIZADA DA RECEITA	DOTACAO ATUALIZADA
			Saldo - R\$	Saldo - R\$
037	MELHORIA DOS SERVICOS DE RADIODIFUSAO PUBLICA	SIM	17.664.087,00	17.664.087,00
044	RECURSOS DO FISTEL DESTINADOS AO FUST	SIM	687.111.831,00	675.985.575,00
050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO	NAO	1.921.241.343,00	2.724.087.430,00
051	REC.PROP.UO APLIC.EXCL.EM DESP.DE CAPITAL	NAO		132.383.960,00
052	RECURSOS LIVRES DA UO	SIM	2.131.997.694,00	2.102.889.807,00
056	BENEFICIOS DO RPPS DA UNIAO	SIM		31.189.710,00
120	REC.FISTEL LIVRE APLIC.NA ANATEL E NO TESOURO	SIM	1.010.955.663,00	954.917.422,00
443	REFINANCIAMENTO DA DIVIDA PUBLICA FEDERAL	SIM		139.296.816,00
444	DEM.APL.REC.TIT.TN,EXC.REFIN.DIV.PUB.	SIM		8.719.218,00
448	OBJ.CONTRATUAL OP.CRED.EXTERNA EM MOEDA	SIM	1.506.000.000,00	1.506.000.000,00
Total			7.274.970.618,00	8.293.134.025,00

Fonte: Tesouro gerencial.

A coluna Gera Cota STN, na tabela acima, demonstram as fontes cujas despesas são executadas com cota do orçamento do exercício e com programação financeira liberada pela STN, ou seja, são fontes do Tesouro. Já as fontes assinaladas com "NÃO" são aquelas que não geram independente de programação financeira da STN.

NOTA 20 - Receitas Correntes

A receita orçamentária é dividida quanto à categoria econômica, um dos grupos é a **Receita Corrente** - provenientes de tributos; de contribuições; da exploração do patrimônio estatal (Patrimonial); da exploração de atividades econômicas (Agropecuária, Industrial e de Serviços); de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinadas a atender despesas classificáveis em Despesas Correntes (Transferências Correntes); por fim, demais receitas que não se enquadram nos (MCASP 10ª edição, 2023).

A receita corrente prevista se manteve em R\$ 1.852.732.763,00, sendo que 106,58% desse montante já foram realizadas. Esse excesso da arrecadação ocorreu nas categorias econômicas Tributária, Contribuições e Outras Receitas Correntes, conforme evidencia o quadro abaixo.

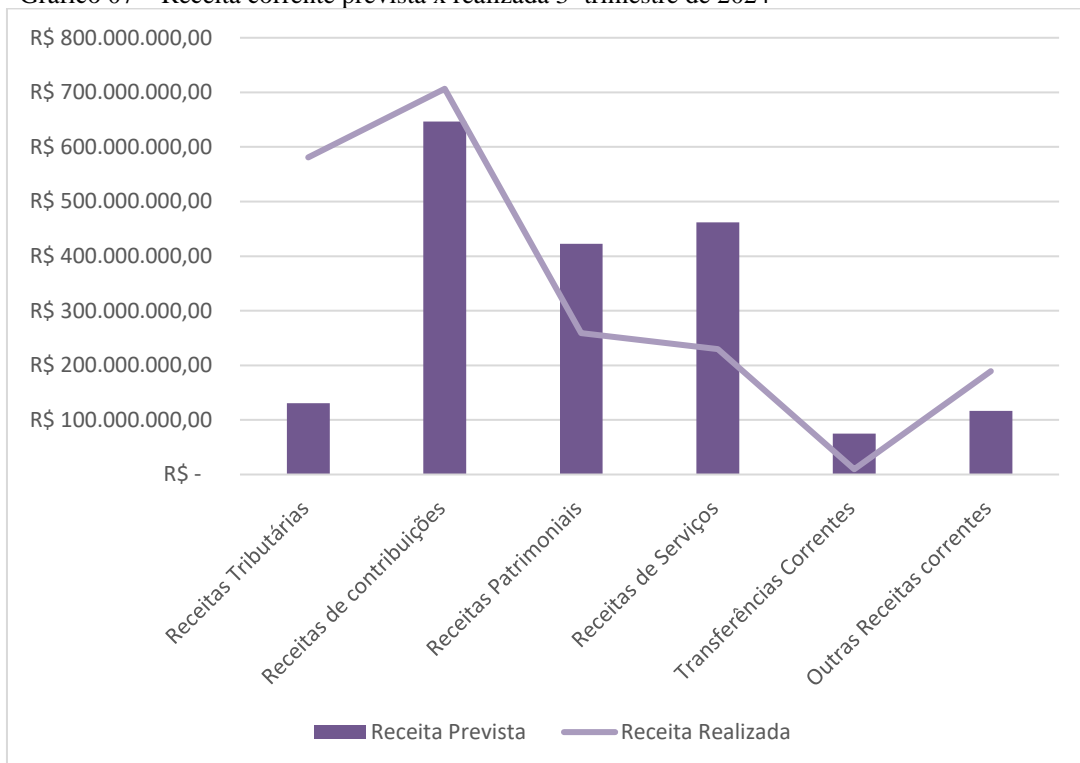
Quadro 26 – Receita corrente prevista x realizada 3º trimestre de 2024

Receitas Correntes	Receita Prevista	Receita Realizada	%
Receitas Tributárias	R\$ 130.849.807,00	R\$ 580.867.924,20	443,92%
Receitas de contribuições	R\$ 646.296.484,00	R\$ 706.570.407,33	109,33%
Receitas Patrimoniais	R\$ 422.693.874,00	R\$ 258.776.512,29	61,22%
Receitas de Serviços	R\$ 461.884.641,00	R\$ 229.593.649,25	49,71%
Transferências Correntes	R\$ 74.704.778,00	R\$ 9.644.132,57	12,91%
Outras Receitas correntes	R\$ 116.303.179,00	R\$ 189.277.492,81	162,74%
Total das Receitas Correntes	R\$ 1.852.732.763,00	R\$ 1.974.730.118,45	106,58%

Fonte: Siafi Web.

O gráfico abaixo ilustra as receitas correntes previstas x realizada pela origem da receita. Nota-se que a origem de maior relevância é oriunda das receitas de contribuições, do tipo Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico – CIDE arrecadadas pela Anatel, FUST e FUNTTEL.

Gráfico 07 – Receita corrente prevista x realizada 3º trimestre de 2024



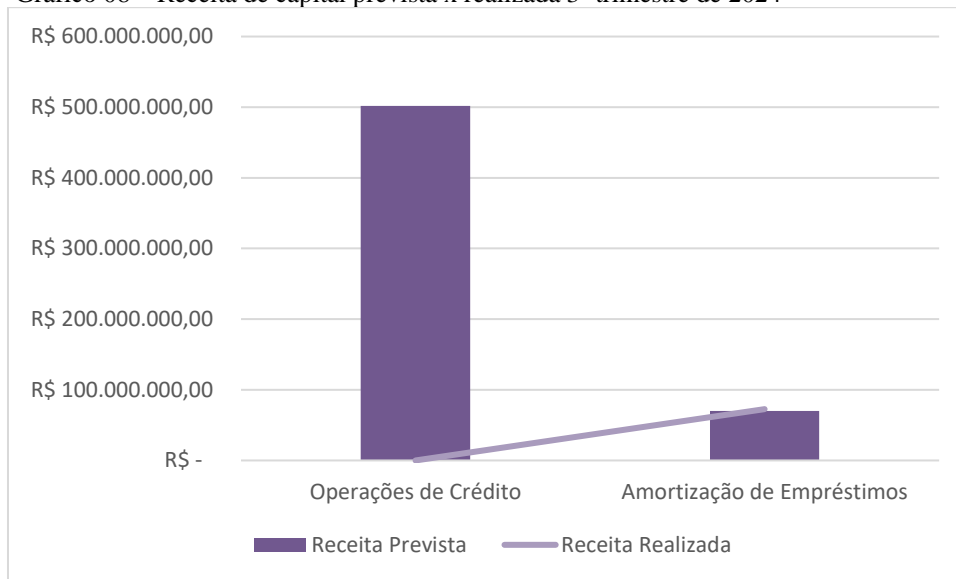
Fonte: Autoria própria a partir de dados do Siafi Web.

NOTA 21 - Receitas de Capital

A **Receita de Capital** é aquela proveniente tanto da realização de recursos financeiros oriundos da constituição de dívidas e da conversão, em espécie, de bens e direitos, quanto de recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado e destinados a atender despesas classificáveis em Despesas de Capital (MCASP 10ª edição, 2023).

Quanto às receitas de capital, essas são originárias dos empréstimos concedidos pelo Funttel via agentes financeiros, como BNDES e FINEP, visando à preservação e desenvolvimento de pesquisas nas áreas de telecomunicações com foco em inovações. Em termos de arrecadação, ainda não foi realizado nenhum valor referente às operações de crédito, enquanto a arrecadação na origem de receita “amortização de empréstimos” foi 3,37% maior que o valor previsto e atualizado, conforme ilustrado no gráfico abaixo.

Gráfico 08 – Receita de capital prevista x realizada 3º trimestre de 2024



Fonte: Autoria própria a partir de dados do Siafi Web.

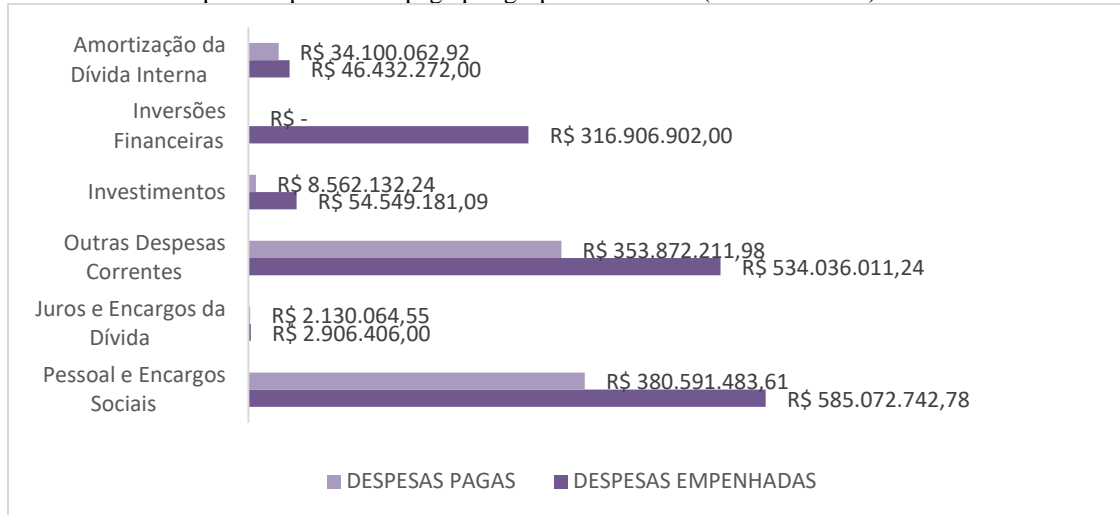
NOTA 22 – Despesas Orçamentárias

Segundo o MCASP 10ª edição, as despesas orçamentárias são divididas quanto à categoria econômica em **Despesas Correntes** - aquelas não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital – e **Despesas de Capital** - aquelas despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Ressalta-se que das despesas orçamentárias pagas até o encerramento do 3º trimestre de

2024, quase 95% correspondem às despesas da categoria econômica “corrente”, em especial com o grupo de natureza da despesa “Pessoal e Encargos Sociais”. O gráfico abaixo ilustra como está a relação entre empenhada e paga referentes aos grupos de natureza da despesa.

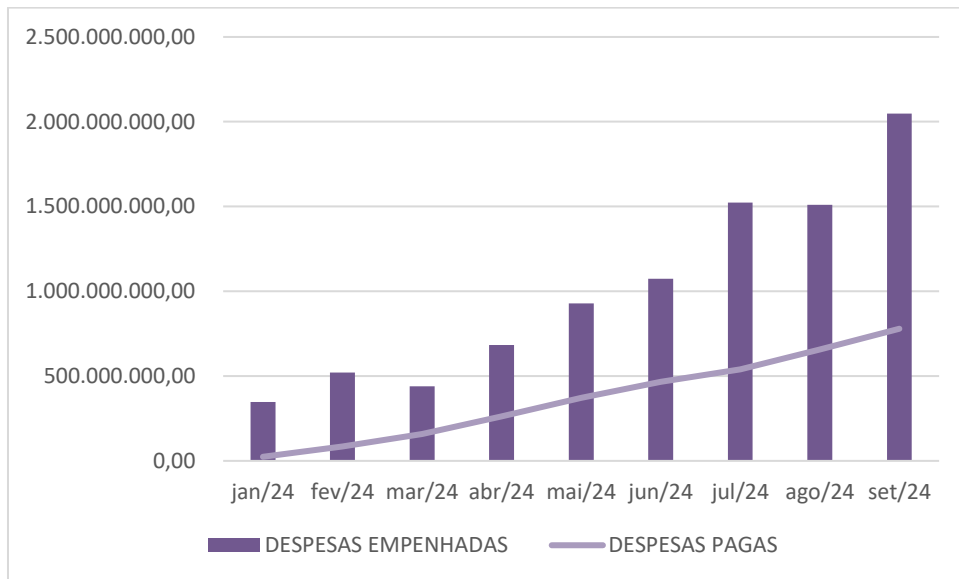
Gráfico 09 – Despesa empenhada x paga por grupo de natureza (setembro/2024)



Fonte: Autoria própria a partir de dados do Siafi Web.

No gráfico abaixo, observa-se a evolução do saldo da despesa empenhada x a despesa paga mensalmente no ano de 2024. Nota-se diminuição no percentual da relação despesa paga/despesa empenhada, sendo que no final de setembro o percentual de 38,06% das despesas empenhas já foram pagas e no trimestre anterior era de 43,37%, isso pelo aumento em R\$ 973.941.915,52 no saldo da despesa empenha que provocou tal redução.

Gráfico 10 – Despesa empenhada x paga até 3º trimestre de 2024



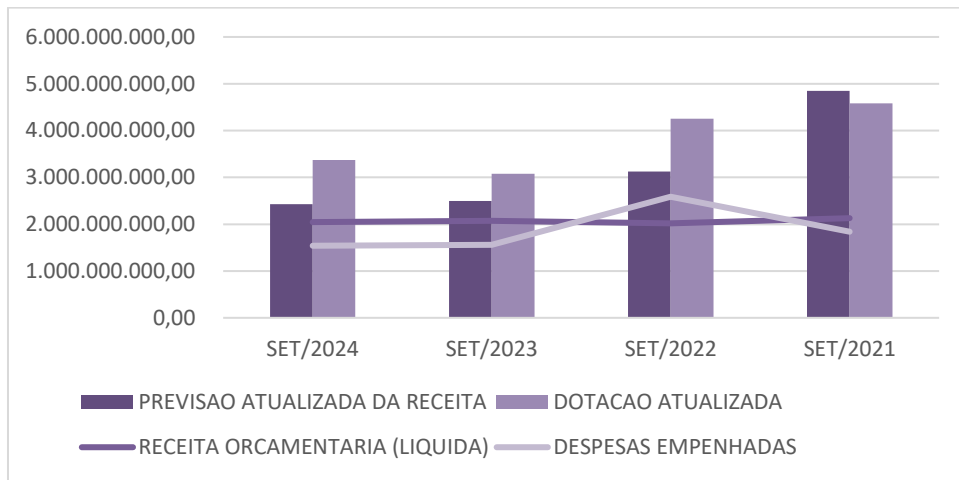
Fonte: Autoria própria a partir de dados do Tesouro Gerencial.

NOTA 23 – Comportamento da receita e despesa orçamentária nos últimos 4 anos

O gráfico abaixo visa elucidar a evolução histórica entre o comportamento da receita e despesa orçamentária tanto sobre o espectro dos valores estimados (previsão e dotação), quanto dos valores realizados (despesa empenha e receita arrecada).

Observa-se que nos últimos 4 anos, tanto a previsão da receita quanto a dotação da despesa sofreram reduções em decorrências dos ajustes orçamentários para adequação ao cenário econômico. Além disso, o percentual de receita realizada sobre a prevista foi maior nos 2 últimos exercícios, correspondendo a 84,83% (2024) e 82,91% (2023), enquanto nos anos anteriores o percentual ficou abaixo dos 75%, sendo 64,58% (2022) e 43,93% (2021). Tal redução pode ser justificado por fatores como os impactos econômicos mundiais advindos da pandemia do COVID-19.

Gráfico 11 – Evolução histórica da receita e despesa orçamentária



Fonte: Autoria própria a partir de dados do Tesouro Gerencial.

NOTA 24 – Análise dos indicadores orçamentários

Os quocientes são importantes indicadores para análise de dados, por isso, utilizou-se dos quocientes elaborados por Kohama (2015) para **análise** e interpretação do balanço orçamentário, o que traz um ponto de vista acadêmico para a análise do demonstrativo. No quadro abaixo, observa-se o valor encontrado em cada quociente bem como sua interpretação.

Quadro 27 – Quocientes Orçamentários

Quociente de	Fórmula	Valor em set/24	Interpretação
Equilíbrio Orçamentário (QEqO)	$\frac{\text{Despesa Fixada}}{\text{Receita Prevista}}$	1,39	Quando $X > 1$ há desequilíbrio negativo, no qual há despesas aprovadas sem crédito correspondente para o custeio. Isso pode ser explicado pelo fato dos dados serem de apenas metade do exercício financeiro, havendo uma sazonalidade de receitas e despesas.
Execução da Receita (QER)	$\frac{\text{Receita Realizada}}{\text{Receita Prevista}}$	0,84	Quando $X < 1$ pode indicar insuficiência de arrecadação, que também se explica pelos fatos mencionados no quociente anterior. Além disso, também mostra que até o 2º trimestre 63% da receita prevista já foi arrecadada.
Execução da Despesa (QED)	$\frac{\text{Despesa Empenhada}}{\text{Despesa Fixada}}$	0,61	Quando $X < 1$ demonstra economia de despesa, visto que a despesa empenhada corresponde até o momento a 32% da despesa fixada.
Resultado Orçamentário (QRO)	$\frac{\text{Receita Realizada}}{\text{Despesa Empenhada}}$	1,00	Quando $X > 1$ indica a priori que há equilíbrio orçamentário, no qual o MCom, enquanto órgão superior, até o 3º trimestre de 2024 arrecadou o mesmo valor que o saldo da despesa empenhada.

Fonte: Autoria própria a partir de dados do Tesouro Gerencial e Kohama (2015)

NOTA 25 - Variações Patrimoniais Aumentativas na DVP

Comparando os saldos do encerramento de 2023, com do 3º trimestre de 2024, percebe-se que já houve uma variação de 31,19% do saldo lançado em todo o exercício de 2023. Razão pela qual, se deve pelos lançamentos das reversões de ajustes de perdas das taxas de fiscalização e instalação/funcionamento do Fistel/Anatel, realizados até o mês de setembro deste ano. O quadro abaixo apresenta as composições das VPA's do MCom:

Quadro 28 - Composição das VPAs

Contas	Set/2024 R\$	Dez/2023 R\$
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.745.038.685,25	3.090.072.491,27
Contribuições	1.493.149.908,48	1.072.547.840,33
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.205.758.453,74	1.446.810.661,75
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.495.910.338,02	1.099.461.982,44
Transferências e Delegações Recebidas	987.837.706,61	1.233.197.203,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação Passivos	65.330.269,63	100.386.038,76
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	3.605.609.991,30	32.338.900.970,08
Total	12.598.635.353,03	40.381.377.187,63

Fonte: Demonstrações das Variações Patrimoniais, 3T de 2024.

Não há arrecadação de impostos por parte dos órgãos vinculados ao MCom, conforme apontamento inscrito na DVP do 3º trimestre de 2024.

A conta Outras Variações Patrimoniais Aumentativas representa 28,61% de toda a VPA, e os principais lançamentos referem-se à Dívida Ativa não Tributária com saldo de R\$ 1.794.703.949,76, referente à Anatel e Fistel, refletindo cerca de 49,77%, desse grupo.

NOTA 26 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

Todo o valor que compõe o grupo Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria de R\$ 2.745.038.685,25, foi arrecadado pela Anatel e pelo Fundo de Fiscalização das Telecomunicações – Fistel, sendo 99,99%, equivalente a R\$ 2.745.026.196,66, foi recolhido via cobrança de taxas para fiscalização, funcionamento, serviços da dívida ativa e demais serviços de telecomunicações, devidas pelas concessionárias, permissionárias e autorizadas de serviço de telecomunicações e de uso de radiofrequência. As referidas taxas podem ser divididas em Taxa de Fis-

calização e Instalação (devida no momento da emissão do certificado de licença para funcionamento), e Taxa de Fiscalização de Funcionamento (devida pelo Funcionamento Normal das Estações).

NOTA 27 - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Este grupo é composto por juros e encargos de empréstimos e financiamentos concedidos, juros e encargo de mora, variações monetárias e cambiais, descontos financeiros obtidos, remuneração de depósito bancários e outros, no fechamento do 3º trimestre de 2024, o saldo foi de R\$ 1.495.910.338,02.

Dentro do Ministério das Comunicações, enquanto órgão superior, destacam-se os juros e encargos de mora que representam 93,87% do total de arrecadação de VPAs Financeiras. Informa-se que 99,99% desse valor, o que corresponde a R\$ 1.404.230.052,90, no 3º trimestre do exercício de 2024, refere-se aos registros na conta de juros de mora/recebimento ou atualizações negativas ou até mesmo a extinção dos créditos tributários a receber do Fust, Anatel e Funttel.

Conforme consta no SIAFI, valores que foram arrecadados por GRU, com o código de recolhimento 14510-6 – FUST/MLT.OF-CONTR-Telecom e os valores dos créditos tributários a receber sobre a multa de ofício-Contribuição sobre a Receita Bruta sobre Serviços de Telecomunicações e novas constituições e/ou atualizações positivas.

NOTA 28 - Contribuições

Se comparado ao saldo do grupo das VPA, o subgrupo Contribuições correspondente a 11,85%, representando R\$ 1.493.149.908,48, sendo composto pela arrecadação da Anatel, Fust e Funttel. Quanto a arrecadação da Anatel, a composição e variação podem ser observadas nas notas explicativas da própria autarquia, e a respeito do Fust e Funttel, constam ao final deste documento, notas específicas sobre a arrecadação dos dois fundos, bem como os demonstrativos individualizados de cada um.

NOTA 29 - Transferências e Delegações Recebidas

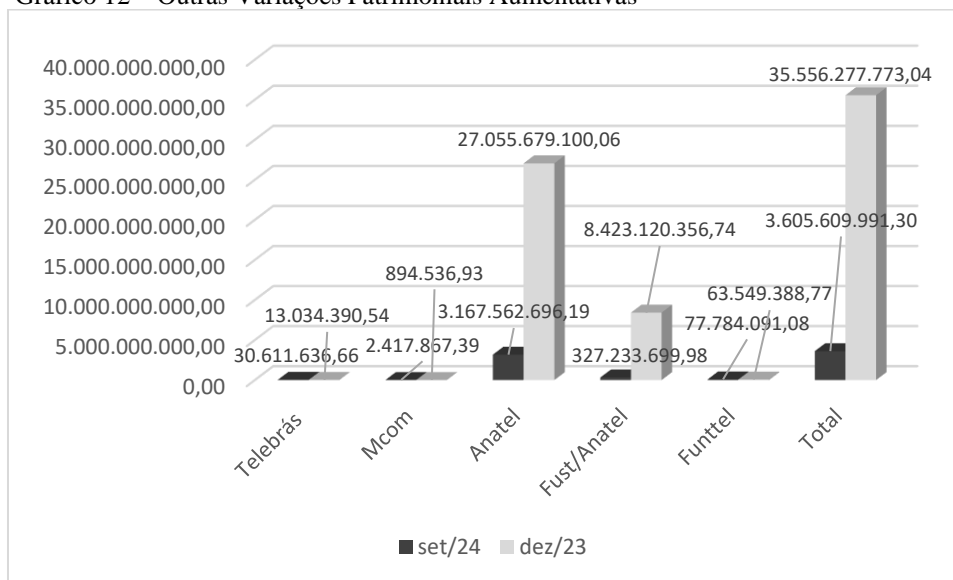
Dentre os valores recebidos, destacam-se as transferências da CGTE/STN para o MCom

por meio de liberação de recursos financeiros para pagamento de despesas de custeio e de capital, além dos restos a pagar. As transferências intragovernamentais, representam 98,03%, o que representa R\$ 968.459.479,41, do total recebido como transferência e delegação.

NOTA 30 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Trata-se do segundo maior grupo dentro das VPA, representando 28,61% do total. Quando comparado ao saldo final de 2023, há somente 10,14% do total, principalmente, em decorrência dos lançamentos dos registros das perdas estimadas com a dívida ativa - Multa LGT – Fistel, que, até o 3º trimestre de 2024, foi de R\$ 636.990.984,10, em comparação ao saldo registrado em dezembro de 2023, de R\$ 31.865.451.240,60, conforme pode ser observado abaixo:

Gráfico 12 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas



Fonte: SIAFI, 3º trimestre de 2024.

A conta contábil de Reversão de Ajustes com Perdas representa 17,66%, sendo o valor de R\$ 636.990.984,10, do total da conta de Outras VPA. Essas reversões são em decorrência reconhecimento e/ou reversão das perdas estimadas dos créditos não tributários a receber do Fistel como multas prev. LGT, ônus contratual, outorgas, certificados e Multa de Ofício-Contribuição e outros do Fust e da Anatel.

NOTA 31 - Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas

O grupo Diversas VPA's é composto por amortização de deságio em investimento, multas administrativas, contratuais e judiciais, restituições, indenizações, ressarcimentos, entre outras contas. A composição por órgão pode ser observada abaixo:

Quadro 29 - Composição de Diversas VPAs por Órgãos

Órgão	Saldos em Set/2024 - R\$
Telebras	29.104,05
Ministério das Comunicações	2.417.867,39
Anatel	27.52.062.879,87
Fust	136.320.400,80
FUNTEL	77.784.091,08
Total	2.968.614.343,19

Fonte: SIAFI, 2024.

Cerca de 28,58% das Diversas VPA's, equivalente a R\$ 848.500.611,00, referem-se às multas administrativas do Fustel e Anatel e são registros da atualização (positiva) e (negativa) da dívida ativa inscrita de Outorgas dos Serviços de Telecomunicações e Ônus Contratual.

Também se fazem relevantes os valores de multas administrativas recebidos pela mesma autarquia, as demais receitas que compõe o grupo podem ser observadas abaixo:

Quadro 30 - Distribuição de VPD no 3º trimestre de 2024

CONTA	LANÇAMENTO		SET/2024	DEZ/2023
	CONTA CONTÁBIL		SALDO - R\$	SALDO - R\$
AMORTIZAÇÃO DE DESAGIO EM INVESTIMENTOS	499410100	AMORTIZAÇÃO DE DESÁGIO EM INVESTIMENTOS	72.626.903,95	63.331.975,82
	SUBTOTAL		72.626.903,95	63.331.975,82
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	499610100	INDENIZAÇÕES	104.397.412,91	166.562.942,57
	499610200	RESTITUIÇÕES	3.286.845,35	2.788.725,20
	499620100	INDENIZAÇÕES	24.651,78	814.901,23
	499620200	RESTITUIÇÕES	0,00	0,00
SUBTOTAL		107.708.910,04	170.166.569,00	
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATOS E JUDICIAIS	499510100	MULTAS ADMINISTRATIVAS	848.500.611,00	1.405.031.991,28
	499520100	MULTAS ADMINISTRATIVAS	3.456,45	0,00
	SUBTOTAL		848.504.067,45	1.405.031.991,28
VPA DECORRENTE	499910100	VPA DECORRENTE DE FATORES GE-	151.235,36	208.349,31

DE FATORES GERADORES DIVERSOS		RADORES DIVERSOS		
	499910401	DÍVIDA ATIVA TRIB.NÃO PREVID. - PRINCIPAL	144.919.276,63	195.776.072,50
	499910601	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - PRINCIPAL	1.794.703.949,76	1.856.311.574,53
SUBTOTAL			1.939.774.461,75	2.052.295.996,34
TOTAL			2.968.614.343,19	3.690.826.532,44

Fonte: SIAFI, 3º trimestre de 2024.

Percebe-se que com o reconhecimento da Dívida Ativa não Tributária com saldo de R\$ 1.794.703.949,76, equivalente a 60,45% do total das VPA's. Deste saldo, 90,97% são lançamentos do registro da reversão (negativa) e (positiva) da Inscrição da D.A.- MULTA LGT, Registro da Inscrição da Dívida Ativa com as Multas previstas na LGT, Ônus Contratual, Outorgas e Certificações e outros do Fistel/Anatel.

NOTA 32 - Variações Patrimoniais Diminutivas

Destacamos também, que no final de junho do ano 2023, a SECOM passou a compor a estrutura da Presidência da República, contudo, os valores dispendidos após a sua saída tenderão a ser menores se comparados com o ano anterior 12/2023 e 09/2024, as demais VPDs podem ser observadas abaixo:

Quadro 31 - Composição das VPDs

LANÇAMENTO	SET/24	DEZ/23	AH %
NOME DA CONTA	SALDO - R\$	SALDO - R\$	
PESSOAL E ENCARGOS	429.404.532,66	273.014.643,26	157,28
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	31.469.192,10	19.241.253,21	163,55
USO DE BENS, SERV.E CONS. DE CAPITAL FIXO	597.918.656,30	556.085.243,69	107,52
VARIAÇÕES PATRIM. DIMINUT.FINANCEIRA	156.490.802,87	96.891.149,64	161,51
TRANSFERÊNCIAS E DELEG. CONCEDIDAS	3.035.876.450,08	3.054.414.477,46	77,62
DESV.E PERDAS DE ATIVOS E INCORP. PASSIVOS	1.765.151.639,08	4.308.335.884,61	40,97
TRIBUTÁRIAS	13.488.048,23	11.535.883,87	116,92
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.001.107.526,14	714.718.311,39	140,07
TOTAL	7.030.906.847,46	9.034.236.847,13	77,83

Fonte: DVP, 3º trimestre de 2024.

NOTA 33 - Ativos do FUST e FUNTTEL

Conforme pode ser observado nos anexos II e III, FUST e FUNTTEL possuem somente ativo não circulante em forma de recebíveis a longo prazo, visto que apesar de serem fundos independentes, eles fazem uso da infraestrutura e servidores do Ministério das Comunicações. O que é esperado dada a natureza contábil dos fundos e das movimentações financeiras, como concessão de empréstimos e financiamento e recebimento de taxas sobre o faturamento de empresas de telecomunicações.

Cabe destacar que ambos os fundos objetivam aumentar o acesso a comunicação pela população brasileira, seja por provimento direto de tecnologia ou por investimento em pesquisa para possibilitar a conectividade por populações em regiões de difícil acesso.

NOTA 34 - VPA do FUST

No encerramento do 3º trimestre de 2024, o FUST havia registrado como Variação Patrimonial Aumentativa de R\$ 2.443.321.659,29, a maior parte desse, cerca de 57,42%, refere a Juros e Encargos de Mora no valor de R\$ 1.403.110.470,89. Sendo arrecado através do código de GRU 14510-6 - FUST/MLT.OF-CONTR.TELECOM, ou seja, juros e encargos de mora sobre crédito tributário – multas de ofício.

Além disso, resta falar sobre as Contribuições de Intervenção sob Domínio Econômico (CIDE) que representaram 29,13%, equivalente a R\$ 709.786.332,73, do total da VPA do fundo e outras previstas na Lei nº 9.998/2000, tendo como principais fontes de receita:

- 50% das receitas de outorga de concessões, permissões e autorizações de uso de radiofrequências e as decorrentes de multas previstas na LGT, até o limite máximo anual de R\$ 700 milhões (Incisos II e III do art. 6º da Lei 9.998/2000).
- 1% da receita operacional bruta, decorrente de prestação de serviços de telecomunicações, excluindo-se o ICMS, o PIS e a COFINS (Inciso IV do art. 6º da Lei 9.998/2000).

NOTA 35 - VPA do FUNTTEL

Diferentemente do que acontece com o FUST, as Variações Patrimoniais Aumentativas no 3º trimestre de 2024, chegaram ao valor de R\$ 463.198.599,44, e 77,14% deste valor, o que representa R\$ 357.325.522,68, refere-se à Contribuições de Intervenção sob Domínio Econômico – CIDE, que são 0,5% da receita bruta das empresas prestadoras de serviços de telecomunicações.

Os valores arrecados pelo referido fundo são destinados ao desenvolvimento tecnológico da área de telecomunicações por meio de projetos como o CONECTA BRASIL e parte específica desse valor é reservada a preservação da capacidade de pesquisa do Centro de Pesquisa e Desenvolvimento em Telecomunicações – CPqD por força dos §§ 1º e 2º do art. 6º da Lei nº 10.052, de 2000, e do art. 190 da Lei nº 9.472, de 16 de julho de 1997.

As fontes principais de suas receitas são:

- Contribuição de 0,5% sobre a receita bruta das empresas prestadoras de serviços de telecomunicações, decorrente de prestação de serviços de telecomunicações, excluindo-se, para determinação da base de cálculo, as vendas canceladas, os descontos concedidos, o ICMS, o PIS e a COFINS (Inciso III do art. 4º da Lei nº 10.052/2000).
- Contribuição de um por cento devida pelas instituições autorizadas na forma da lei, sobre a arrecadação bruta de eventos participativos realizados por meio de ligações telefônicas (Inciso IV do art. 4º da Lei nº 10.052/2000).;
- O produto de rendimento de aplicações do próprio Fundo (Inciso V do art. 4º da Lei nº 10.052/2000).;
- O produto da remuneração de recursos repassados aos agentes aplicadores (Inciso VI do art. 4º da Lei nº 10.052/2000).

NOTA 36 – Variações Patrimoniais Líquidas através da DMPL

De acordo com o MCASP 9ª ed., discorre que qualquer alteração relevante no patrimônio líquido, seja pelo valor ou pela natureza da informação, deve ser divulgada em notas explicativas. Podem ser citadas como exemplo de alteração relevante:

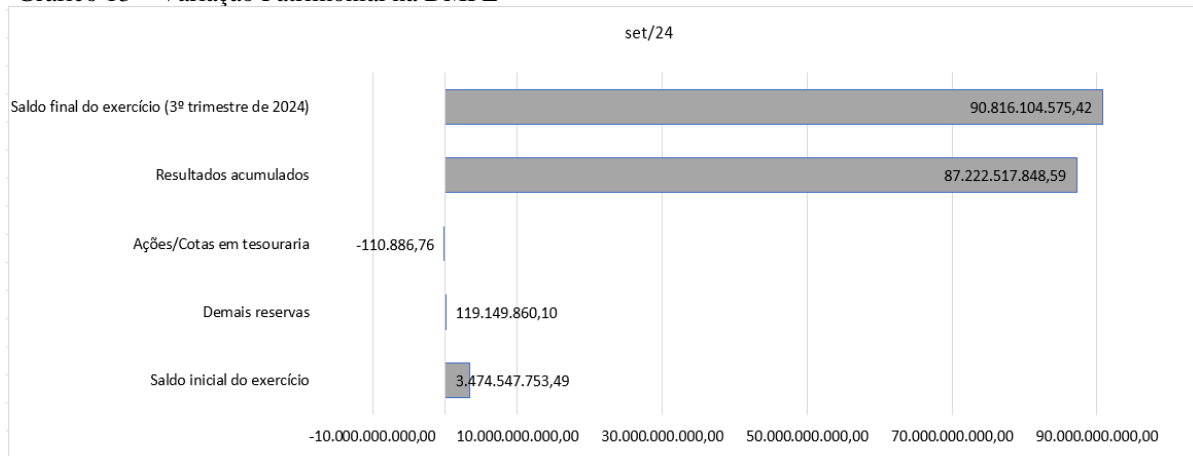
a. Efeito no resultado acumulado em decorrência da adoção

inicial das disposições contidas neste manual ou nas normas brasileiras de contabilidade;

b. Efeitos das alterações nas políticas contábeis ou correções de erros.

Seguindo essa orientação, segue o gráfico abaixo, onde demonstra a variação do patrimônio líquido através de capital social subscrito e das reavaliações de bens imóveis (que transitam pela reserva de reavaliação de ativos do resultado patrimonial) que ocorreram durante o 3º trimestre de 2024:

Gráfico 13 – Variação Patrimonial na DMPL



Fonte: DMPL, 3º trimestre de 2024.

Do saldo total da conta de Ajustes de Exercícios Anteriores, cerca de 96,22%, refere-se a reversão do registro do ajuste para perdas da Dívida Ativa Inscrita, referente a Multa LGT de exercícios anteriores do Fundo de Fiscalização das Telecomunicações – Fistel/Anatel, em decorrência de revisão da metodologia de cálculo das perdas estimadas, que passou a desconsiderar o fator de redução (desconto) objeto do parcelamento firmado no Acordo com o Grupo Oi em 2020. Registro conforme planilha da área gestora constante do processo 53500.036130/2020-68, cujo montante foi de R\$ 7.910.991.563,76, lançado em janeiro de 2024.

ANEXO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUALIZADAS MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES

Quadro 32 - Balanço Financeiro do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
Receitas Orçamentárias	-	-	Despesas Orçamentárias	174.061.863,12	182.603.322,43
Ordinárias	-	-	Ordinárias	105.950.626,63	69.340.706,21
Vinculadas	-	-	Vinculadas	68.111.236,49	113.262.616,22
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.659.369,24	648.590,37
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	Previdência Social (RPPS)	675.581,00	-
			Dívida Pública		54.892,00
			Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	65.776.286,25	112.559.133,85
Transferências Financeiras Recebidas	540.167.011,90	1.098.553.025,19	Transferências Financeiras Concedidas	358.784.320,35	788.663.098,56
Resultantes da Execução Orçamentária	363.109.143,47	603.308.438,86	Resultantes da Execução Orçamentária	268.358.874,71	479.923.547,25
Cota Recebida	251.744.034,41	488.286.465,22	Repasse Concedido	148.547.254,26	370.674.904,42
Repasse Recebido	7.303.488,61	5.773.330,81	Sub-repasse Concedido	104.061.620,45	109.248.642,83
Sub-repasse Recebido	104.061.620,45	109.248.642,83	Cota Devolvida	15.750.000,00	
Independentes da Execução Orçamentária	177.057.868,43	495.244.586,33	Independentes da Execução Orçamentária	90.425.445,64	308.739.551,31
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	174.905.335,25	493.658.309,03	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	87.970.143,79	302.238.069,58
Demais Transferências Recebidas	259.423,36	83.916,02	Demais Transferências Concedidas	33.871,25	38.189,45
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.893.109,82	1.502.361,28	Movimento de Saldos Patrimoniais	2.421.430,60	674.385,53
Aporte ao RPPS	-	-	Movimentações para Incorporação de Saldos		5.788.906,75
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-



Recebimentos Extraorçamentários	82.720.245,17	80.587.336,47	Pagamentos Extraorçamentários	80.537.243,66	211.120.460,53
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	5.149.596,74	3.960.178,34	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	4.570.944,56	30.970.018,55
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	75.103.239,37	75.833.824,43	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	74.732.514,72	179.334.314,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	45.689,23	133.650,58	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	45.689,23	21.981,12
Outros Recebimentos Extraorçamentários	2.421.719,83	659.683,12	Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.188.095,15	794.146,35
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	3.606,43	7.702,23	Demais Pagamentos	1.188.095,15	794.146,35
Arrecadação de Outra Unidade	2.418.113,40	651.980,89			
Saldo do Exercício Anterior	20.219.042,24	34.120.910,78	Saldo para o Exercício Seguinte	29.722.872,18	30.874.390,92
Caixa e Equivalentes de Caixa	20.219.042,24	34.120.910,78	Caixa e Equivalentes de Caixa	29.722.872,18	30.874.390,92
TOTAL	643.106.299,31	1.213.261.272,44	TOTAL	643.106.299,31	1.213.261.272,44

Quadro 33 - Balanço Orçamentário do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-

Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
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	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	-	-	-	-
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
DEFICIT			174.061.863,12	174.061.863,12
TOTAL	-	-	174.061.863,12	174.061.863,12
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-10.728.296,00	-	10.728.296,00
Superavit Financeiro	-	12.140.205,00	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-22.868.501,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	340.189.909,00	331.666.307,00	170.219.770,19	98.719.968,02	93.570.371,28	161.446.536,81
Pessoal e Encargos Sociais	56.546.897,00	54.215.982,00	53.552.445,00	36.472.874,44	33.211.635,99	663.537,00



Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	283.643.012,00	277.450.325,00	116.667.325,19	62.247.093,58	60.358.735,29	160.782.999,81
DESPESAS DE CAPITAL	102.959.814,00	100.755.120,00	3.842.092,93	238.655,73	238.655,73	96.913.027,07
Investimentos	102.959.814,00	100.755.120,00	3.842.092,93	238.655,73	238.655,73	96.913.027,07
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.823.730,00	1.823.730,00	-	-	-	1.823.730,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	444.973.453,00	434.245.157,00	174.061.863,12	98.958.623,75	93.809.027,01	260.183.293,88
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	444.973.453,00	434.245.157,00	174.061.863,12	98.958.623,75	93.809.027,01	260.183.293,88
TOTAL	444.973.453,00	434.245.157,00	174.061.863,12	98.958.623,75	93.809.027,01	260.183.293,88

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
DESPESAS CORRENTES	24.949.274,01	116.015.487,03	68.276.424,66	66.125.131,42	26.560.486,73	48.279.142,89
Pessoal e Encargos Sociais	828.632,88	10.332.757,24	645.192,50	645.192,50	828.632,88	9.687.564,74
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	24.120.641,13	105.682.729,79	67.631.232,16	65.479.938,92	25.731.853,85	38.591.578,15
DESPESAS DE CAPITAL	4.225.252,84	10.380.075,60	8.607.383,30	8.607.383,30	3.446.177,14	2.551.768,00
Investimentos	1.878.865,84	10.380.075,60	8.607.383,30	8.607.383,30	3.446.177,14	205.381,00



Inversões Financeiras	2.346.387,00	-	-	-	-	2.346.387,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	29.174.526,85	126.395.562,63	76.883.807,96	74.732.514,72	30.006.663,87	50.830.910,89

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	54.845,97	4.570.944,56	4.570.944,56	-	54.845,97
Pessoal e Encargos Sociais	52.720,00	3.707.254,96	3.707.254,96	-	52.720,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.125,97	863.689,60	863.689,60	-	2.125,97
DESPESAS DE CAPITAL	840.000,00	-	-	-	840.000,00
Investimentos	840.000,00	-	-	-	840.000,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	894.845,97	4.570.944,56	4.570.944,56	-	894.845,97

Quadro 34 – Balanço Patrimonial do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO CIRCULANTE	81.117.180,40	66.871.584,12	PASSIVO CIRCULANTE	389.005.102,57	388.602.196,19
Caixa e Equivalentes de Caixa	29.722.872,18	20.219.042,24	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	5.709.675,44	5.105.062,93
Créditos a Curto Prazo	51.381.808,22	46.640.041,88	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	51.381.808,22	46.640.041,88	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	160.950,88	81.060,63
Demais Créditos e Valores	51.381.808,22	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
(-) Ajuste para Perdas em Demais Créditos a Curto Prazo	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	2.965.000,00	840.000,00



Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
Estoque	12.500,00	12.500,00	Demais Obrigações a Curto Prazo	380.169.476,25	382.576.072,63
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-			
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	99.769.898,40	100.782.121,41	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	758.607,54	758.607,54	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	758.607,54	758.607,54	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	758.607,54	758.607,54	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	758.607,54	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
(-) Ajuste para Perdas em Demais Créditos	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	389.005.102,57	388.602.196,19
Propriedades para Investimento	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Propriedades para Investimento	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	2024	2023	
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	Patrimônio Social e Capital Social		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Reservas de Capital		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial		
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Lucros		
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Demais Reservas		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Resultados Acumulados		
Imobilizado	81.538.348,77	84.149.083,43	Resultado do Exercício	-208.118.023,77	-220.948.490,66
Bens Móveis	74.961.181,83	77.569.694,71	Resultados de Exercícios Anteriores	12.833.303,82	-29.699.935,26
			Ajustes de Exercícios Anteriores	-220.948.490,66	-189.260.098,20
				-2.836,93	-1.988.457,20



Bens Móveis	80.341.250,24	80.829.867,23	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-5.380.068,41	-3.260.172,52	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-208.118.023,77	-220.948.490,66
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-			
Bens Imóveis	6.577.166,94	6.579.388,72			
Bens Imóveis	6.577.166,94	6.579.388,72			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	17.472.942,09	15.874.430,44			
Softwares	17.472.942,09	15.874.430,44			
Softwares	21.637.342,02	20.038.830,37			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-4.164.399,93	-4.164.399,93			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Patrimônio Cultural	-	-			
Patrimônio Cultural	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Patrimônio Cultural	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Patrimônio Cultural	-	-			



Diferido	-	-		
TOTAL DO ATIVO	180.887.078,80	167.653.705,53	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	180.887.078,80 167.653.705,53

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO FINANCEIRO	29.722.872,18	20.219.042,24	PASSIVO FINANCEIRO	131.982.199,40	161.035.880,01
ATIVO PERMANENTE	151.164.206,62	147.434.663,29	PASSIVO PERMANENTE	380.805.760,19	383.136.405,66
SALDO PATRIMONIAL	331.900.880,79	376.518.580,14			

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	288.150.320,01	289.880.142,68	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	592.937.229,77	693.667.726,93
Atos Potenciais Ativos	288.150.320,01	289.880.142,68	Atos Potenciais Passivos	592.937.229,77	693.667.726,93
Garantias e Contragarantias Recebidas	23.967.492,39	23.967.492,39	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	264.182.827,62	265.912.650,29	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	51.667.755,76	60.573.190,99
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	541.269.474,01	633.094.535,94
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	288.150.320,01	289.880.142,68	TOTAL	592.937.229,77	693.667.726,93

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-69.025.738,91
Recursos Vinculados	-33.233.588,31
Educação	0,01

Seguridade Social (Exceto Previdência)	-1.482,03
Previdência Social (RPPS)	-54.559,10
Dívida Pública	-7.875.000,00
Fundos, Órgãos e Programas	-25.302.547,19
TOTAL	-102.259.327,22

Quadro 35 - Demonstração de Fluxo de Caixa do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

	2024	2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	11.969.536,85	4.827.469,35
INGRESSOS	542.630.814,53	1.099.338.656,66
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	542.630.814,53	1.099.338.656,66
Ingressos Extraorçamentários	45.689,23	133.650,58
Transferências Financeiras Recebidas	540.167.011,90	1.098.553.025,19
Arrecadação de Outra Unidade	2.418.113,40	651.980,89

DESEMBOLSOS	-530.661.277,68	-1.094.511.187,31
Pessoal e Demais Despesas	-73.959.262,72	-206.963.883,40
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-137.053,74
Administração	-21.284,80	-21.524.649,82
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-671.758,54	-411.874,60
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-9.600,00	-128.619,52
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-19.128,96	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-580,00	-53.185,24
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-350.118,80
Comunicações	-73.218.691,75	-184.340.657,46
Energia	-	-
Transporte	-21.825,10	-25.426,45

Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	3.606,43	7.702,23
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-96.683.910,23	-98.068.077,88
Intergovernamentais	-	-2.425.000,00
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-2.425.000,00
Intragovernamentais	-75.567.960,38	-69.698.353,32
Outras Transferências Concedidas	-21.115.949,85	-25.944.724,56
Outros Desembolsos Operacionais	-360.018.104,73	-789.479.226,03
Dispêndios Extraorçamentários	-45.689,23	-21.981,12
Transferências Financeiras Concedidas	-358.784.320,35	-788.663.098,56
Demais Pagamentos	-1.188.095,15	-794.146,35
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-2.465.706,91	-8.073.989,21
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-2.465.706,91	-8.073.989,21
Aquisição de Ativo Não Circulante	-734.995,82	-3.153.859,25
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.730.711,09	-4.920.129,96
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-

Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.503.829,94	-3.246.519,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	20.219.042,24	34.120.910,78
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	29.722.872,18	30.874.390,92

Quadro 36 - Demonstração de Variações Patrimoniais do Ministério das Comunicações (Valores em R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2024	2023
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	571.317.481,66	1.230.494.237,48
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	-	1.362,00
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-



Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	-	1.362,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.563,21	3.214,73
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	3.563,21	3.214,73
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	540.180.401,86	1.212.481.018,37
Transferências Intragovernamentais	540.167.011,90	1.211.619.783,42
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	13.389,96	861.234,95
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	28.715.649,20	17.366.319,61
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	5.980.922,55	10.616.311,19
Ganhos com Desincorporação de Passivos	22.734.726,65	6.750.008,42
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.417.867,39	642.322,77
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-

Operações da Autoridade Monetária	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.417.867,39	642.322,77
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	558.484.177,84	1.248.436.098,62
Pessoal e Encargos	40.645.709,50	43.932.332,31
Remuneração a Pessoal	29.040.484,97	30.672.934,93
Encargos Patronais	4.672.963,39	4.645.277,21
Benefícios a Pessoal	2.988.373,29	2.381.099,47
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	3.943.887,85	6.233.020,70
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	884.323,74	668.173,61
Aposentadorias e Reformas	612.584,52	416.710,94
Pensões	35.053,98	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	236.685,24	251.462,67
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	113.101.119,84	232.469.504,29
Uso de Material de Consumo	89.578,75	188.755,74
Serviços	110.693.431,18	232.280.748,55
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.318.109,91	-
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	10.064,64	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	6.747,44	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	3.317,20	-
Aportes ao Banco Central	-	-

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	383.334.184,48	944.033.871,18
Transferências Intragovernamentais	358.837.361,95	897.900.090,84
Transferências Intergovernamentais	17.842.268,85	2.799.183,56
Transferências a Instituições Privadas	5.398.681,00	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	1.255.872,68	43.334.596,78
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	20.464.329,62	26.908.872,59
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	150.480,84
Incorporação de Passivos	19.478.394,50	25.856.064,60
Desincorporação de Ativos	985.935,12	902.327,15
Tributárias	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	44.446,02	423.344,64
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-



Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2023	-	-	-	-	-	-220.948.490,66	-	-	-220.948.490,66

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Fu- turo Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Ca- pital	Reservas de Lucros	Demais Reser- vas	Resultados Acumu- lados	Ajustes de Avaliação Pa- trimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2024	-	-	-	-	-	-220.948.490,66	-	-	-220.948.490,66
Varição Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-2.836,93	-	-	-2.836,93
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavalia- ção de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	12.833.303,82	-	-	12.833.303,82
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2024	-	-	-	-	-	-208.118.023,77	-	-	-208.118.023,77

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUALIZADAS DO FUNDO DE UNIVERSALIZAÇÃO DAS TELECOMUNICA-

ÇÕES – FUST

Quadro 38 - Balanço Financeiro – FUST

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
Receitas Orçamentárias	666.966.805,77	737.200.927,77	Despesas Orçamentárias	-	-
Ordinárias	-	-	Ordinárias	-	-
Vinculadas	667.100.182,19	737.642.811,09	Vinculadas	-	-
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	667.100.182,19	737.642.811,09			
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-133.376,42	-441.883,32			
Transferências Financeiras Recebidas	202.461,47	742.140,05	Transferências Financeiras Concedidas	714.544.340,95	688.111.727,22
Resultantes da Execução Orçamentária	-	-	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Independentes da Execução Orçamentária	202.461,47	742.140,05	Independentes da Execução Orçamentária	714.544.340,95	688.111.727,22
Demais Transferências Recebidas	67.742,50	76.378,90	Demais Transferências Concedidas	33.871,25	38.189,45
Movimentação de Saldos Patrimoniais	134.718,97	665.761,15	Movimento de Saldos Patrimoniais	714.510.469,70	688.073.537,77
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	47.375.073,71	517.245,55	Pagamentos Extraorçamentários	-	50.348.586,15
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-	-	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	-	-	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	47.375.073,71	517.245,55	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	50.348.586,15
Arrecadação de Outra Unidade	45.707.861,43		Transferência de Arrecadação para Outra Unidade		50.348.586,15
Demais Recebimentos	1.667.212,28	517.245,55			
Saldo do Exercício Anterior	-	-	Saldo para o Exercício Seguinte	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-
TOTAL	714.544.340,95	738.460.313,37	TOTAL	714.544.340,95	738.460.313,37

Quadro 39 - Balanço Orçamentário – FUST

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	606.784.480,00	606.784.480,00	666.966.805,77	60.182.325,77
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	377.747.203,00	377.747.203,00	498.872.270,43	121.125.067,43
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	377.747.203,00	377.747.203,00	498.872.270,43	121.125.067,43
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	167.867.161,00	167.867.161,00	89.416.143,97	-78.451.017,03
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	167.867.161,00	167.867.161,00	89.416.143,97	-78.451.017,03
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	-	-	100,00	100,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	100,00	100,00
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-

Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	61.170.116,00	61.170.116,00	78.678.291,37	17.508.175,37
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	61.170.116,00	61.170.116,00	78.678.291,37	17.508.175,37
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	502.000.000,00	502.000.000,00	-	-502.000.000,00
Operações de Crédito	502.000.000,00	502.000.000,00	-	-502.000.000,00
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	502.000.000,00	502.000.000,00	-	-502.000.000,00
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
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	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	1.108.784.480,00	1.108.784.480,00	666.966.805,77	-441.817.674,23
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-

Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	1.108.784.480,00	1.108.784.480,00	666.966.805,77	-441.817.674,23
TOTAL	1.108.784.480,00	1.108.784.480,00	666.966.805,77	-441.817.674,23
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-10.400.000,00	-	10.400.000,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-10.400.000,00	-	-

DESPEZA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	52.000.000,00	41.600.000,00	-	-	-	41.600.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	52.000.000,00	41.600.000,00	-	-	-	41.600.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.056.784.480,00	1.056.784.480,00	-	-	-	1.056.784.480,00
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	1.056.784.480,00	1.056.784.480,00	-	-	-	1.056.784.480,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	1.108.784.480,00	1.098.384.480,00	-	-	-	1.098.384.480,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-

Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	1.108.784.480,00	1.098.384.480,00	-	-	-	1.098.384.480,00
SUPERAVIT			666.966.805,77			-666.966.805,77
TOTAL	1.108.784.480,00	1.098.384.480,00	666.966.805,77	-	-	431.417.674,23

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
DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-

Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Quadro 40 - Balanço Patrimonial – FUST

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO CIRCULANTE	-	-	PASSIVO CIRCULANTE	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	-	-
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	23.279.638.578,16	21.905.957.583,59	Demais Obrigações a Curto Prazo	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	23.279.638.578,16	21.905.957.583,59	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Créditos a Longo Prazo	23.279.638.578,16	21.905.957.583,59	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos Tributários a Receber	20.538.286.610,95	19.232.521.640,64	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Créditos Tributários a Receber	20.633.964.899,25	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
(-) Ajuste para Perdas de Créditos Tributários a Receber	-95.678.288,30	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.175.773.427,00	2.175.773.427,00	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-



Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.175.773.427,00	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
(-) Ajuste para Perdas de Emp. e Financiamentos Concedidos		-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Tributária	565.578.540,21	2.919.513.174,66	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	-	-
Dívida Ativa Tributária	3.002.970.283,78	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Ajuste para Perdas de Dívida Ativa Tributária	-2.437.391.743,57	-	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Longo Prazo		-2.421.850.658,71	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Estoques	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Investimentos	-	-	Reservas de Capital	-	-
Participações Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Reservas de Lucros	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultados Acumulados	23.279.638.578,16	21.905.957.583,59
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	Resultado do Exercício	1.373.680.994,57	10.299.257.849,16
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	21.905.957.583,59	11.606.699.734,43
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23.279.638.578,16	21.905.957.583,59
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-			
Imobilizado	-	-			
Bens Móveis	-	-			
Bens Móveis	-	-			
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-			



Bens Imóveis	-	-		
Bens Imóveis	-	-		
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-		
Intangível	-	-		
Softwares	-	-		
Softwares	-	-		
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-		
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-		
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-		
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-		
Direitos de Uso de Imóveis	-	-		
Direitos de Uso de Imóveis	-	-		
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-		
Patrimônio Cultural	-	-		
Patrimônio Cultural	-	-		
(-) Amortização Acumulada de Patrimônio Cultural	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Patrimônio Cultural	-	-		
Diferido	-	-		
TOTAL DO ATIVO	23.279.638.578,16	21.905.957.583,59	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23.279.638.578,16
				21.905.957.583,59



QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO FINANCEIRO	-	-	PASSIVO FINANCEIRO	-	-
ATIVO PERMANENTE	23.279.638.578,16	21.905.957.583,59	PASSIVO PERMANENTE	-	-
			SALDO PATRIMONIAL	23.279.638.578,16	21.905.957.583,59

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-	-	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-	-
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	-	-	TOTAL	-	-

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-
Recursos Vinculados	-
Previdência Social (RPPS)	-
TOTAL	-

Quadro 41 - Demonstração de Fluxo de Caixa – FUST

	2024	2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-	-
INGRESSOS	714.544.340,95	738.460.313,37
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	498.872.270,43	480.796.641,53
Receita Patrimonial	89.416.143,97	109.967.851,94
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	100,00	100,00
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	78.678.291,37	146.436.334,30
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	47.577.535,18	1.259.385,60
Ingressos Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	202.461,47	742.140,05
Arrecadação de Outra Unidade	45.707.861,43	
Demais Recebimentos	1.667.212,28	517.245,55
DESEMBOLSOS	-714.544.340,95	-738.460.313,37
Pessoal e Demais Despesas	-	-
Legislativo	-	-

Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-

Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	-714.544.340,95	-738.460.313,37
Dispêndios Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Concedidas	-714.544.340,95	-688.111.727,22
Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	-	-50.348.586,15
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-

Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-	-
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	-	-
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	-	-

Quadro 42 - Demonstração de Variações Patrimoniais – FUST

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2024	2023
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.443.321.659,29	10.106.577.193,79
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	712.775.026,95	685.484.198,71
Contribuições Sociais	816.672,18	884.062,69
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	711.958.354,77	684.600.136,02
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	-	-
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.403.110.470,89	1.288.487.746,70
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-

Juros e Encargos de Mora	1.403.110.470,89	1.288.487.746,70
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	202.461,47	742.140,05
Transferências Intragovernamentais	202.461,47	742.140,05
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	-	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	327.233.699,98	8.131.863.108,33
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	190.913.299,18	7.996.185.092,42

Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	136.320.400,80	135.678.015,91
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.069.640.664,72	1.267.342.908,59
Pessoal e Encargos	-	-
Remuneração a Pessoal	-	-
Encargos Patronais	-	-
Benefícios a Pessoal	-	-
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Aposentadorias e Reformas	-	-
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Uso de Material de Consumo	-	-
Serviços	-	-
Depreciação, Amortização e Exaustão	-	-
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	714.544.340,95	688.111.727,22
Transferências Intragovernamentais	714.544.340,95	688.111.727,22

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	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	302.233.032,09	547.335.450,63
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	302.132.672,34	547.204.492,86
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	100.359,75	130.957,77
Tributárias	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	52.863.291,68	31.895.730,74
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-



Saldo Final do Exercício 2023	-	-	-	-	-	21.905.957.583,59	-	-	21.905.957.583,59
-------------------------------	---	---	---	---	---	-------------------	---	---	-------------------

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Fu- turo Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Ca- pital	Reservas de Lucros	Demais Reser- vas	Resultados Acumula- dos	Ajustes de Avaliação Pa- trimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2024	-	-	-	-	-	21.905.957.583,59	-	-	21.905.957.583,59
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavalia- ção de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	1.373.680.994,57	-	-	1.373.680.994,57
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2024	-	-	-	-	-	23.279.638.578,16	-	-	23.279.638.578,16

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUALIZADAS FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO DAS

TELECOMUNICAÇÕES - FUNTTEL

Quadro 44 - Balanço Financeiro – FUNTTEL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
Receitas Orçamentárias	276.505.048,58	261.036.054,71	Despesas Orçamentárias	329.504.837,41	316.304.303,43
Ordinárias	-	-	Ordinárias	907.412,44	-
Vinculadas	276.544.206,05	261.056.292,58	Vinculadas	328.597.424,97	316.304.303,43
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	276.544.206,05	261.056.292,58	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	328.597.424,97	316.304.303,43
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-39.157,47	-20.237,87			
Transferências Financeiras Recebidas	26.984.055,31	261.362.626,43	Transferências Financeiras Concedidas	449.238.550,16	430.778.870,80
Resultantes da Execução Orçamentária	24.221.648,76	253.829.409,46	Resultantes da Execução Orçamentária	11.690.522,97	11.393.371,86
Repasso Recebido	12.531.125,79	242.436.037,60	Sub-repasso Concedido	11.690.522,97	11.393.371,86
Sub-repasso Recebido	11.690.522,97	11.393.371,86	Independentes da Execução Orçamentária	437.548.027,19	419.385.498,94
Independentes da Execução Orçamentária	2.762.406,55	7.533.216,97	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	1.347.638,70	3.693.141,94
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	2.695.277,40	7.497.078,13	Movimento de Saldos Patrimoniais	436.200.388,49	415.692.357,00
Movimentação de Saldos Patrimoniais	67.129,15	36.138,84	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	476.643.165,65	228.549.050,79	Pagamentos Extraorçamentários	1.347.638,70	3.803.936,19
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	158.453.451,00	-	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	158.520.260,65	73.868.265,83	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	1.347.638,70	3.803.936,19
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	159.669.454,00	154.680.784,96	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	159.669.454,00	154.680.784,96			
Saldo do Exercício Anterior	526.450,38	731.034,33	Saldo para o Exercício Seguinte	567.693,65	791.655,84
Caixa e Equivalentes de Caixa	526.450,38	731.034,33	Caixa e Equivalentes de Caixa	567.693,65	791.655,84
TOTAL	780.658.719,92	751.678.766,26	TOTAL	780.658.719,92	751.678.766,26

Quadro 45 - Balanço Orçamentário – FUNTTEL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	262.741.310,00	262.741.310,00	203.878.144,63	-58.863.165,37
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	262.661.252,00	262.661.252,00	203.795.730,04	-58.865.521,96
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	262.661.252,00	262.661.252,00	203.795.730,04	-58.865.521,96
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	80.058,00	80.058,00	41.243,24	-38.814,76
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	80.058,00	80.058,00	41.243,24	-38.814,76
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	41.171,35	41.171,35
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	41.171,35	41.171,35
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	70.257.443,00	70.257.443,00	72.626.903,95	2.369.460,95
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	70.257.443,00	70.257.443,00	72.626.903,95	2.369.460,95
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
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	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	332.998.753,00	332.998.753,00	276.505.048,58	-56.493.704,42
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-

Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	332.998.753,00	332.998.753,00	276.505.048,58	-56.493.704,42
DEFICIT			52.999.788,83	52.999.788,83
TOTAL	332.998.753,00	332.998.753,00	329.504.837,41	-3.493.915,59
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-3.011.381,00	-	3.011.381,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-3.011.381,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	15.056.904,00	12.045.523,00	12.597.935,41	12.531.125,76	12.531.125,76	-552.412,41
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	15.056.904,00	12.045.523,00	12.597.935,41	12.531.125,76	12.531.125,76	-552.412,41
DESPESAS DE CAPITAL	316.906.902,00	316.906.902,00	316.906.902,00	158.453.451,00	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	316.906.902,00	316.906.902,00	316.906.902,00	158.453.451,00	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.034.947,00	1.034.947,00	-	-	-	1.034.947,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	332.998.753,00	329.987.372,00	329.504.837,41	170.984.576,76	12.531.125,76	482.534,59
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-

Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	332.998.753,00	329.987.372,00	329.504.837,41	170.984.576,76	12.531.125,76	482.534,59
TOTAL	332.998.753,00	329.987.372,00	329.504.837,41	170.984.576,76	12.531.125,76	482.534,59

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
DESPESAS CORRENTES	0,01	1.347.638,70	1.347.638,70	1.347.638,70	-	0,01
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	0,01	1.347.638,70	1.347.638,70	1.347.638,70	-	0,01
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	0,01	1.347.638,70	1.347.638,70	1.347.638,70	-	0,01

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
------------------------	------------------------------------	---	-------	------------	-------



DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

Quadro 46 - Balanço Patrimonial – FUNTTEL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO CIRCULANTE	3.858.483,82	3.817.144,37	PASSIVO CIRCULANTE	158.453.451,00	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	567.693,65	526.450,38	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	-	-
Créditos a Curto Prazo	3.290.790,17	3.290.693,99	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.289.615,33	3.289.615,33	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.289.615,33	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
(-) Ajuste para Perdas em Empréstimos e Financiamentos Conc.	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	1.174,84	1.078,66	Provisões a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	1.174,84	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	158.453.451,00	-
(-) Ajuste para Perdas em Demais Créditos a Curto Prazo	-	-			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-			
Estoques	-	-			
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-			



VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.939.893.473,27	2.781.440.022,27	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	2.939.893.473,27	2.781.440.022,27	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	2.939.893.473,27	2.781.440.022,27	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.939.893.473,27	2.781.440.022,27	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.939.893.473,27	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
(-) Ajuste para Perdas de Emp. e Financiamentos Concedidos	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	158.453.451,00	-
Propriedades para Investimento	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Propriedades para Investimento	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) 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	-	-	Demais Reservas	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Resultados Acumulados	2.785.298.506,09	2.785.257.166,64
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Resultado do Exercício	41.339,45	237.166.747,56
Imobilizado	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	2.785.257.166,64	2.548.090.419,08
Bens Móveis	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Móveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.785.298.506,09	2.785.257.166,64
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-	-			

(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-		
Bens Imóveis	-	-		
Bens Imóveis	-	-		
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-		
Intangível	-	-		
Softwares	-	-		
Softwares	-	-		
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-		
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-		
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-		
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-		
Direitos de Uso de Imóveis	-	-		
Direitos de Uso de Imóveis	-	-		
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-		
Patrimônio Cultural	-	-		
Patrimônio Cultural	-	-		
(-) Amortização Acumulada de Patrimônio Cultural	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Patrimônio Cultural	-	-		
Diferido	-	-		
TOTAL DO ATIVO	2.943.751.957,09	2.785.257.166,64	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.943.751.957,09
				2.785.257.166,64



QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO FINANCEIRO	567.693,65	526.450,38	PASSIVO FINANCEIRO	316.973.711,66	1.347.638,71
ATIVO PERMANENTE	2.943.184.263,44	2.784.730.716,26	PASSIVO PERMANENTE	-	-
			SALDO PATRIMONIAL	2.626.778.245,43	2.783.909.527,93

QUADRO DE COMPENSAÇÕES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-	-	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	111.794.890,63	125.133.052,30
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	111.794.890,63	125.133.052,30
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	32.244.772,13	45.582.933,80
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	79.550.118,50	79.550.118,50
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	-	-	TOTAL	111.794.890,63	125.133.052,30

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-66.809,66



Recursos Vinculados	-316.339.208,35
Previdência Social (RPPS)	-
Fundos, Órgãos e Programas	-316.339.208,35
TOTAL	-316.406.018,01

Quadro 47 - Demonstração de Fluxo de Caixa – FUNTTEL

	2024	2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-72.585.660,68	167.771.311,43
INGRESSOS	390.531.653,94	613.747.490,28
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	203.795.730,04	197.436.727,43
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	41.243,24	60.621,51
Outras Receitas Derivadas e Originárias	41.171,35	206.729,95
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	186.653.509,31	416.043.411,39
Ingressos Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	26.984.055,31	261.362.626,43
Arrecadação de Outra Unidade	159.669.454,00	154.680.784,96

DESEMBOLSOS	-463.117.314,62	-445.976.178,85
Pessoal e Demais Despesas	-840.602,79	-110.794,25
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-

Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-840.602,79	-110.794,25
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-13.038.161,67	-15.086.513,80
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Concedidas	-13.038.161,67	-15.086.513,80
Outros Desembolsos Operacionais	-449.238.550,16	-430.778.870,80
Dispêndios Extraorçamentários	-	-
Transferências Financeiras Concedidas	-449.238.550,16	-430.778.870,80
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	72.626.903,95	-167.710.689,92
INGRESSOS	72.626.903,95	63.331.975,82
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	72.626.903,95	63.331.975,82
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-	-231.042.665,74
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-231.042.665,74
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-

Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	41.243,27	60.621,51
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	526.450,38	731.034,33
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	567.693,65	791.655,84

Quadro 48 - Demonstração de Variações Patrimoniais – FUNTTEL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2024	2023
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	463.198.599,44	679.717.031,62
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	357.325.522,68	351.072.531,41
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	357.325.522,68	351.072.531,41
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	-	-
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	-	-

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.104.930,37	3.732.485,01
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	2.601.523,65
Juros e Encargos de Mora	1.063.590,95	1.070.436,82
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	41.339,42	60.524,54
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	26.984.055,31	261.362.626,43
Transferências Intragovernamentais	26.984.055,31	261.362.626,43
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	-	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	77.784.091,08	63.549.388,77
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	77.784.091,08	63.549.388,77
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	463.157.259,99	509.344.293,51
Pessoal e Encargos	-	-
Remuneração a Pessoal	-	-
Encargos Patronais	-	-
Benefícios a Pessoal	-	-
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Aposentadorias e Reformas	-	-
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	840.602,79	110.794,25
Uso de Material de Consumo	-	-
Serviços	840.602,79	110.794,25
Depreciação, Amortização e Exaustão	-	-
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	4.655,82	0,01
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	4.655,82	0,01
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-

Transferências e Delegações Concedidas	462.276.711,83	445.865.384,60
Transferências Intragovernamentais	449.238.550,16	430.778.870,80
Transferências Intergovernamentais	13.038.161,67	15.086.513,80
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	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	-	63.331.975,82
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	-	63.331.975,82
Tributárias	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	35.289,55	36.138,83
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-



Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2023	-	-	-	-	-	2.785.257.166,64	-	-	2.785.257.166,64

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2024	-	-	-	-	-	2.785.257.166,64	-	-	2.785.257.166,64
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	41.339,45	-	-	41.339,45
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2024	-	-	-	-	-	2.785.298.506,09	-	-	2.785.298.506,09

