

2º Trimestre de 2024

# Demonstrações Contábeis MPO

**2024**  
30 de junho



SUBSECRETARIA DE  
ADMINISTRAÇÃO E  
GESTÃO ESTRATÉGICA

SECRETARIA  
EXECUTIVA

MINISTÉRIO DO  
PLANEJAMENTO  
E ORÇAMENTO



## Ministério do Planejamento e Orçamento – MPO

### Presidente do Brasil

Luiz Inácio Lula de Silva

### Ministra do Planejamento e Orçamento

Simone Nassar Tebet

### Secretário-Executivo

Gustavo José de Guimarães e Souza

### Secretária Nacional de Planejamento

Virginia de Angelis Oliveira de Paula

### Secretário Adjunto da Secretaria de Orçamento Federal

Clayton Luiz Monte

### Secretária de Assuntos Internacionais e Desenvolvimento

Renata Vargas Amaral

### Secretário de Monitoramento e Avaliação de Políticas Públicas e Assuntos Econômicos

Sergio Pinheiro Firpo

### Secretário de Articulação Institucional

João Victor Villaverde de Almeida

---

### Subsecretária de Administração e Gestão Estratégica

Lorena Ferrer Cavalcanti Randal Pompeu

### Coordenador-Geral Tecnologia, Orçamento e Pessoas

Waldeck Pinto de Araújo Júnior

### Coordenador de Contabilidade

Paulo Henrique da Rocha Leite

### Equipe Técnica

Eveilton Souza de Oliveira

Paulo Henrique da Rocha Leite

### Arte e Design – Secretaria Executiva – MPO

Projeto gráfico e design: Viviane Barros

Assistente de design: Ivan Sasha

Estagiária de design: Micer Santos

### Informações

E-mail: [contabilidade@planejamento.gov.br](mailto:contabilidade@planejamento.gov.br)

Última alteração: 16 de agosto de 2024.

\*É permitida a reprodução total ou parcial, desde que citada a fonte.

Ministério do Planejamento e Orçamento  
[gov.br/planejamento](http://gov.br/planejamento)



[@MinPlanejamento](https://twitter.com/MinPlanejamento)



[@planejamentoedorcamento](https://www.instagram.com/planejamentoedorcamento)

# Sumário

---

<b><i>Balanço Patrimonial</i></b> .....	<b>4</b>
<b>Demonstração das Variações Patrimoniais</b> .....	<b>5</b>
<b><i>Balanço Orçamentário</i></b> .....	<b>6</b>
<b>Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social</b> .....	<b>6</b>
<b>Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social</b> .....	<b>7</b>
<b>Execução de Restos a Pagar Não Processados</b> .....	<b>8</b>
<b>Balanço Financeiro</b> .....	<b>10</b>
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa</b> .....	<b>11</b>

## Balanço Patrimonial

R\$ milhares

ATIVO	NE	31/06/2024	31/12/2023
<b>Ativo Circulante</b>		<b>361.997</b>	<b>270.227</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	01	326.701	215.938
Créditos a Curto Prazo	02	24.710	42.872
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		10.586	11.416
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>610.165</b>	<b>635.196</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	02	4.318	4.179
Créditos a Longo Prazo		4.318	4.179
Dívida Ativa Não Tributária	2.3	5.564	5.600
Demais Créditos e Valores	2.4	1.397	1.421
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Longo Prazo		(2.644)	(2.843)
Imobilizado	03	569.121	596.008
Intangível	04	36.727	35.010
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>972.162</b>	<b>905.423</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Passivo Circulante</b>		<b>562.398</b>	<b>471.475</b>
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	05	247.466	166.075
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	06	165.292	150.130
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		688	635
Demais Obrigações a Curto Prazo	07	148.952	154.634
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>12</b>	<b>109</b>
Demais Obrigações a Longo Prazo		12	109

<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>562.410</b>	<b>471.583</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>409.752</b>	<b>433.839</b>
Patrimônio Social e Capital Social		-	-
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)		-	-
Reservas de Capital		-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Reservas de Lucros		-	-
Demais Reservas		33.107	32.075
Resultados Acumulados		376.645	401.764
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		-	-
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>972.162</b>	<b>905.423</b>

## Demonstração das Variações Patrimoniais

R\$ milhares

	NE	30/06/2024	30/06/2023
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>		<b>5.083.134</b>	<b>7.473.609</b>
<i>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</i>	09	4.287	105
<i>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</i>		1.050	125.884
<i>Transferências e Delegações Recebidas</i>	11	5.062.375	7.276.692
<i>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</i>	10	12.183	68.306
<i>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</i>		3.240	2.621
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>		<b>5.116.573</b>	<b>6.504.858</b>
<i>Pessoal e Encargos</i>	12	739.389	960.343
<i>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</i>	13	795.735	762.160
<i>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</i>	14	148.955	308.751
<i>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</i>		452	332.042
<i>Transferências e Delegações Concedidas</i>	15	3.385.535	3.943.479
<i>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</i>	16	36.926	188.952
<i>Tributárias</i>		528	541
<i>Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados</i>		13	17
<i>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</i>	17	9.041	8.572
<b>Resultado Patrimonial no Período (III = I - II)</b>	<b>08</b>	<b>(33.439)</b>	<b>968.751</b>

# Balanço Orçamentário

## Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

30/06/2024

R\$ milhares

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão NE	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d = c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>1.810</b>	<b>1.810</b>	<b>4.452</b>	<b>2.642</b>
Receita Patrimonial		1.718	1.718	1.243	(475)
Receita de Serviços		90	90	3.008	2.918
Outras Receitas Correntes		2	2	202	199
<b>Receitas de Capital (II)</b>		-	-	<b>247</b>	<b>247</b>
Alienação de Bens		-	-	247	247
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III = I + II)</b>		<b>1.810</b>	<b>1.810</b>	<b>4.699</b>	<b>2.889</b>
<b>Refinanciamento (IV)</b>		-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V = III + IV)</b>		<b>1.810</b>	<b>1.810</b>	<b>4.699</b>	<b>2.889</b>
<b>Deficit (VI)</b>		-	-	<b>4.601.018</b>	<b>4.601.018</b>
<b>TOTAL (VII = V + VI)</b>		<b>1.810</b>	<b>1.810</b>	<b>4.605.717</b>	<b>4.603.907</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>		-	<b>(4.482.988)</b>	-	4.482.988
Créditos Cancelados Líquidos		-	(4.482.988)	-	4.482.988

## Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

30/06/2024

R\$ milhares

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j = f - g)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>14.766.094</b>	<b>10.326.071</b>	<b>4.043.043</b>	<b>2.464.305</b>	<b>2.132.466</b>	<b>6.283.028</b>
Pessoal e Encargos Sociais		9.829.678	7.466.291	2.443.471	1.422.547	1.129.000	5.022.821
Outras Despesas Correntes		4.936.416	2.859.780	1.599.572	1.041.758	1.003.466	1.260.208
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>661.685</b>	<b>618.720</b>	<b>562.674</b>	<b>84</b>	<b>81</b>	<b>56.046</b>
Investimentos		31.091	28.591	395	84	81	28.196
Inversões Financeiras		630.594	590.129	562.280	-	-	27.850
<b>Reserva de Contingência (X)</b>		-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI = VIII + IX + X)</b>		<b>15.427.780</b>	<b>10.944.791</b>	<b>4.605.717</b>	<b>2.464.389</b>	<b>2.132.547</b>	<b>6.339.074</b>
<b>TOTAL</b>		<b>15.427.780</b>	<b>10.944.791</b>	<b>4.605.717</b>	<b>2.464.389</b>	<b>2.132.547</b>	<b>6.339.074</b>

## Execução de Restos a Pagar não Processados

30/06/2024

R\$ milhares

NE	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f = a + b - d - e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	<b>109.897</b>	<b>59.295</b>	<b>35.208</b>	<b>34.833</b>	<b>3.410</b>	<b>130.949</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	1.084	236	236	-	848
Outras Despesas Correntes	109.897	58.211	34.972	34.596	3.410	130.101
<b>Despesas de Capital</b>	<b>485</b>	<b>22.329</b>	<b>5.617</b>	<b>5.180</b>	<b>74</b>	<b>17.560</b>
Investimentos	485	22.329	5.617	5.180	74	17.560
<b>Total</b>	<b>110.382</b>	<b>81.624</b>	<b>40.825</b>	<b>40.012</b>	<b>3.484</b>	<b>148.509</b>

## Execução de Restos a Pagar Processados

30/06/2024

R\$ milhares

NE	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e = a + b - c - d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>20</b>	<b>273.152</b>	<b>272.188</b>	<b>857</b>	<b>128</b>
Pessoal e Encargos Sociais	17	255.491	255.397	-	111
Outras Despesas Correntes	3	17.662	16.791	857	17
<b>Despesas de Capital</b>	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>20</b>	<b>273.152</b>	<b>272.188</b>	<b>857</b>	<b>128</b>

## Balanço Financeiro

30/06/2024

R\$ milhares

INGRESSOS			
	NE	30/06/2024	30/06/2023
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>4.699</b>	<b>846</b>
Ordinárias		-	-
Vinculadas		4.906	1.847
(-) Deduções da Receita Orçamentária		(206)	(1.000)
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>5.054.166</b>	<b>7.251.172</b>
Resultantes da Execução Orçamentária		4.867.143	4.034.842
Independentes da Execução Orçamentária		187.023	3.216.331
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>2.479.857</b>	<b>683.597</b>
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>7.772.477</b>	<b>239.171</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		233.755	239.171
<b>Total (V = I + II + III + IV)</b>		<b>7.772.477</b>	<b>8.174.787</b>

DISPÊNDIOS			
	NE	2024	2023
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>4.605.717</b>	<b>2.306.976</b>
Ordinária		4.549.793	1.177.925
Vinculadas		55.924	1.129.051
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>2.524.006</b>	<b>3.628.618</b>
Resultantes da Execução Orçamentária		2.450.775	2.081.525
Independentes da Execução Orçamentária		73.230	1.547.094
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>316.053</b>	<b>1.908.304</b>
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>326.701</b>	<b>330.889</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		326.701	330.889
<b>Total (X = VI + VII + VIII + IX)</b>		<b>7.772.477</b>	<b>8.174.787</b>

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

30/06/2024

R\$ milhares

	NE	30/06/2024	30/06/2023
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>97.960</b>	<b>276.838</b>
<b>Ingressos</b>		<b>5.064.709</b>	<b>7.258.419</b>
Receita Patrimonial		212	116
Receita de Serviços		3.008	(649)
Remuneração das Disponibilidades		1.031	1.015
Outras Receitas Derivadas e Originárias		202	79
Outros Ingressos Operacionais		5.060.256	7.257.859
<b>Desembolsos</b>		<b>(4.966.748)</b>	<b>(6.981.581)</b>
Pessoal e Demais Despesas		(1.482.992)	(1.801.911)
Juros e Encargos da Dívida		-	-
Transferências Concedidas		(955.898)	(1.544.930)
Outros Desembolsos Operacionais		(2.527.859)	(3.634.740)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>(5.014)</b>	<b>(185.121)</b>
<b>Ingressos</b>		<b>247</b>	<b>286</b>
Alienação de Bens		247	286
<b>Desembolsos</b>		<b>(5.261)</b>	<b>(185.407)</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante		(4.920)	(4.577)
Outros Desembolsos de Investimentos		(341)	(180.829)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		-	-
<b>Ingressos</b>		-	-
<b>Desembolsos</b>		-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV = I + II + III)</b>		<b>92.946</b>	<b>91.718</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial</b>		<b>233.755</b>	<b>239.171</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Final</b>		<b>326.701</b>	<b>330.889</b>

Nota: \*A partir de 2020, o item "Transferências de Capital Recebidas" das "Atividades de Financiamento" foi incorporado ao item "Transferências Recebidas" das "Atividades Operacionais", conforme dispõe o MCASP 8ª edição.