

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

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



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



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

Sumário

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

Balanço Patrimonial

R\$ milhares

ATIVO	NE	31/06/2024	31/12/2023
Ativo Circulante		361.997	270.227
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
Ativo Não Circulante		610.165	635.196
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
TOTAL DO ATIVO		972.162	905.423
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante		562.398	471.475
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
Passivo Não Circulante		12	109
Demais Obrigações a Longo Prazo		12	109

TOTAL DO PASSIVO		562.410	471.583
Patrimônio Líquido		409.752	433.839
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		-	-
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		972.162	905.423

Demonstração das Variações Patrimoniais

R\$ milhares

	NE	30/06/2024	30/06/2023
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		5.083.134	7.473.609
<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
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		5.116.573	6.504.858
<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
Resultado Patrimonial no Período (III = I - II)	08	(33.439)	968.751

Balanço Orçamentário

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

30/06/2024

R\$ milhares

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d = c - b)
Receitas Correntes (I)		1.810	1.810	4.452	2.642
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
Receitas de Capital (II)		-	-	247	247
Alienação de Bens		-	-	247	247
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III = I + II)		1.810	1.810	4.699	2.889
Refinanciamento (IV)		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V = III + IV)		1.810	1.810	4.699	2.889
Deficit (VI)		-	-	4.601.018	4.601.018
TOTAL (VII = V + VI)		1.810	1.810	4.605.717	4.603.907
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS		-	(4.482.988)	-	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)
Despesas Correntes (VIII)		14.766.094	10.326.071	4.043.043	2.464.305	2.132.466	6.283.028
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
Despesas de Capital (IX)		661.685	618.720	562.674	84	81	56.046
Investimentos		31.091	28.591	395	84	81	28.196
Inversões Financeiras		630.594	590.129	562.280	-	-	27.850
Reserva de Contingência (X)		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI = VIII + IX + X)		15.427.780	10.944.791	4.605.717	2.464.389	2.132.547	6.339.074
TOTAL		15.427.780	10.944.791	4.605.717	2.464.389	2.132.547	6.339.074

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)				
Despesas Correntes	109.897	59.295	35.208	34.833	3.410	130.949
Pessoal e Encargos Sociais	-	1.084	236	236	-	848
Outras Despesas Correntes	109.897	58.211	34.972	34.596	3.410	130.101
Despesas de Capital	485	22.329	5.617	5.180	74	17.560
Investimentos	485	22.329	5.617	5.180	74	17.560
Total	110.382	81.624	40.825	40.012	3.484	148.509

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)			
Despesas Correntes	20	273.152	272.188	857	128
Pessoal e Encargos Sociais	17	255.491	255.397	-	111
Outras Despesas Correntes	3	17.662	16.791	857	17
Despesas de Capital	-	-	-	-	-
Total	20	273.152	272.188	857	128

Balanço Financeiro

30/06/2024

R\$ milhares

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

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

Demonstração dos Fluxos de Caixa

30/06/2024

R\$ milhares

	NE	30/06/2024	30/06/2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		97.960	276.838
Ingressos		5.064.709	7.258.419
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
Desembolsos		(4.966.748)	(6.981.581)
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)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		(5.014)	(185.121)
Ingressos		247	286
Alienação de Bens		247	286
Desembolsos		(5.261)	(185.407)
Aquisição de Ativo Não Circulante		(4.920)	(4.577)
Outros Desembolsos de Investimentos		(341)	(180.829)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-	-
Ingressos		-	-
Desembolsos		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV = I + II + III)		92.946	91.718
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial		233.755	239.171
Caixa e Equivalente de Caixa Final		326.701	330.889

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.