

# *NOTAS EXPLICATIVAS*

*2º TRIMESTRE DE 2022*

*BELÉM-PA*

*JULHO / 2022*

## SUMÁRIO

|                                                                           |           |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1 – Estrutura Organizacional do IFPA.....</b>                          | <b>4</b>  |
| <b>2 – Base de Preparação das Demonstrações e Práticas Contábeis.....</b> | <b>4</b>  |
| <b>3 – Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis.....</b>     | <b>6</b>  |
| <b>4 – Principais Mudanças de Práticas Contábeis.....</b>                 | <b>8</b>  |
| <b>5 – Alterações na Estrutura Administrativa .....</b>                   | <b>8</b>  |
| <b>6 – Demonstrativos Contábeis.....</b>                                  | <b>9</b>  |
| <b>7 – Notas Explicativas.....</b>                                        | <b>20</b> |
| <b>7.1 - Balanço Patrimonial.....</b>                                     | <b>20</b> |
| 7.1.2 – Ativo Circulante.....                                             | 20        |
| 7.1.2.1 – Créditos a Curto Prazo.....                                     | 20        |
| 7.1.3 – Ativo Não Circulante.....                                         | 21        |
| 7.1.3.1 – Bens Móveis e Imóveis.....                                      | 21        |
| <b>7.2 – Demonstração das Variações Patrimoniais.....</b>                 | <b>22</b> |
| 7.2.1 – Composição das Variações Patrimoniais Aumentativas.....           | 22        |
| 7.2.2 – Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas.....            | 23        |
| 7.2.3 – Resultado Patrimonial do Período.....                             | 24        |

|                                                                                |           |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>7.3 - Balanço Orçamentário.....</b>                                         | <b>25</b> |
| 7.3.1 – Receitas Realizadas.....                                               | 23        |
| 7.3.2 - Composição das Receitas Correntes Previstas x Realizadas – Origem..... | 24        |
| 7.3.3 - Despesas Empenhadas por Categoria Econômica – Composição.....          | 24        |
| 7.3.4 - Despesa Empenhada por Grupo - Composição .....                         | 25        |
| 7.3.5 – Restos a Pagar.....                                                    | 26        |
| 7.3.7 – Restos a Pagar – Execução por Grupo de Despesa.....                    | 26        |
| <b>7.4 – Balanço Financeiro.....</b>                                           | <b>27</b> |
| 7.4.1 – Ingressos Financeiros.....                                             | 28        |
| 7.4.3 – Dispêndios Financeiros.....                                            | 29        |
| <b>7.5 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.....</b>                             | <b>30</b> |
| 7.5.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (ingressos).....              | 31        |
| 7.5.2 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (Desembolsos).....            | 31        |
| 7.5.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento.....                       | 32        |
| 7.5.4 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento.....                      | 32        |

## **1 – ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DO INSTITUTO FEDERAL DO PARÁ**

O Instituto Federal do Pará (IFPA), criado pela Lei nº 11.892, de 29 de dezembro 2008, é Autarquia Federal, dotada de personalidade jurídica de direito público, com autonomia administrativa e financeira nos termos do art. 207, §2º da CF/88, supervisionado pelo Ministério da Educação (MEC) e tem por missão “Promover a educação profissional e tecnológica em todos os níveis e modalidades por meio do ensino, pesquisa, extensão e inovação para o desenvolvimento regional sustentável, valorizando a diversidade e a integração dos saberes”. Tendo sua sede situada na cidade de Belém/PA. Sendo constituído de forma descentralizada por 17 Campi e o Polo Avançado de Vigia.

## **2 – BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis do Instituto Federal do Pará são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF). Abrangem também as NBCASP (*Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade*):NBC TSP (*Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 01 a 21; NBC T 16.7 e NBC T 16.11*)<sup>1</sup>; as instruções do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição; a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (*Portaria STN nº 700/2014*), bem como o Manual do SIAFI, que contém orientações e procedimentos específicos por assunto (macrofunções).

---

<sup>1</sup> Informações disponíveis em: <http://cfc.org.br/tecnica/normas-brasileiras-de-contabilidade/nbc-tsp-do-setor-publico/>

Compõem as notas explicativas as seguintes demonstrações contábeis:

***Balanco Patrimonial (BP)***: Apresenta a situação patrimonial do IFPA, por meio de conta representativas do patrimônio público por ele administrado.

***Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)***: Objetiva evidenciar as alterações observadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicar o resultado patrimonial do período.

***Balanco Orçamentário (BO)***: Evidencia a execução orçamentária de receitas e de despesas ao longo do exercício, confrontando com as receitas e as despesas previstas na Lei Orçamentária Anual.

***Balanco Financeiro (BF)***: Destina-se a destacar os ingressos e dispêndios orçamentários e extra orçamentários realizados no exercício, conjugados com os saldos advindos do exercício anterior e aqueles que são transferidos para o exercício seguinte

***Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)***: Evidencia as origens e as aplicações das disponibilidades financeiras obtidas pela entidade, classificando-as em 3 grupos de atividades (operacionais, investimento e de financiamento) e o fluxo líquido de caixa de cada atividade.

### **3 – RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS**

A seguir são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do IFPA, tendo por base as opções e premissas do modelo do plano de contas aplicado ao setor público (PCASP).

- *Orçamento público:* a estrutura institucional e funcional-programática do orçamento público federal é estabelecida pela Secretaria de Orçamento Federal no Manual Técnico de Orçamento - MTO, elaborado e é inserida no Siafi para controlar o registro e a execução da receita e da despesa consignadas na Lei Orçamentária Anual – LOA.
- *Ente público:* os gastos do governo são custeados com recursos do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS que é considerado como “ente” público para fins de elaboração do orçamento, execução e consolidação das contas públicas, a qual ocorre no momento da escrituração contábil por meio dos critérios de compensação e de exclusão de itens (contas) nas transações realizadas entre os órgãos que compõem o OFSS.
- *Despesa pública:* as despesas empenhadas, mas não pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro correspondente, são contabilizadas como Restos a Pagar, ou seja, “resíduos passivos” (por não ter havido a entrega, em tempo hábil, dos produtos adquiridos ou da prestação integral dos serviços), e serão financiadas à conta de recursos arrecadados durante o exercício financeiro em que ocorreu a emissão do empenho. Portanto, Restos a Pagar, referem-se a dívidas resultantes de compromissos gerados em exercícios financeiros anteriores àquele em que deveria ocorrer o pagamento.
- *Recursos orçamentários e recursos financeiros:* na Contabilidade Pública, recursos orçamentários e recursos financeiros são figuras distintas. Os recursos financeiros decorrem da arrecadação das receitas (tributos) pelos entes públicos. Pode-se definir execução orçamentária como sendo a utilização dos créditos consignados no orçamento ou Lei Orçamentária Anual (LOA). Já a execução financeira, por sua vez, representa a

utilização de recursos financeiros, visando atender a realização dos projetos e/ou atividades atribuídas às unidades orçamentárias pelo orçamento. A execução orçamentária está atrelada à execução financeira e vice-versa, pois havendo orçamento e não existindo o financeiro, não poderá ocorrer a despesa e por outro lado, pode haver recurso financeiro que não poderá ser gasto, caso não haja disponibilidade orçamentária”.

- *Moeda Funcional:* a moeda funcional é o Real.
- *Caixa e Equivalentes de Caixa:* incluem dinheiro em caixa em conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- *Créditos a Curto Prazo:* Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (I) créditos tributários; (II) créditos não tributários; (III) dívida ativa; (IV) transferências concedidas; (V) empréstimos e financiamentos concedidos; (VI) adiantamentos; (VII) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros
- *Imobilizado:* Formado pelos bens móveis e imóveis. Inicialmente é reconhecido com base no valor de aquisição, construção ou produção. Posteriormente, estão sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, assim como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.
- *Intangível:* Formado pelos direitos que apresentem por objeto bens incorpóreos, que visem à manutenção da atividade pública ou exercido com essa finalidade, sendo mensurados ou avaliado com base no valor de aquisição ou de produção.

- *Apuração do Resultado: A apuração do resultado na contabilidade aplicada ao setor público é possível por meio dos resultados patrimonial, orçamentário e financeiro.*
- *Passivos Circulantes e Não Circulantes: São formados pelas 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. Sendo que o resultado diferido compõe especificamente o passivo não circulante.*

#### **4 – PRINCIPAIS MUDANÇAS DE PRÁTICAS CONTÁBEIS**

Não foram identificadas no segundo trimestre de 2022 mudanças de práticas contábeis relevantes.

#### **5 – ALTERAÇÕES NA ESTRUTURA ADMINISTRATIVA DO ÓRGÃO**

Não foram identificadas no segundo trimestre de 2022 alterações na estrutura administrativa do instituto.

## 6 – DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

### 6.1 - Balanço Patrimonial

| BALANÇO PATRIMONIAL - 2º Trimestre de 2022                   |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ATIVO                                                        | 2022                  | 2021                  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                      | <b>134.199.734,44</b> | <b>119.587.713,70</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                | 37.300.612,80         | 47.022.258,89         |
| Créditos a Curto Prazo                                       | 92.691.897,35         | 67.508.194,43         |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo                      | 92.691.897,35         | 67.508.194,43         |
| Clientes                                                     | -                     | -                     |
| Empréstimos e Financiamentos Concedidos                      | -                     | -                     |
| Dívida Ativa Não Tributária                                  | -                     | -                     |
| (-) Ajustes para Perdas em Créditos de Curto Prazo           | -                     | -                     |
| Estoques                                                     | 4.202.563,44          | 5.051.149,13          |
| VPDs Pagas Antecipadamente                                   | 4.660,85              | 6.111,25              |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                  | <b>291.816.453,62</b> | <b>342.616.838,61</b> |
| Ativo Realizável a Longo Prazo                               | -                     | -                     |
| Créditos a Longo Prazo                                       | -                     | -                     |
| Clientes                                                     | -                     | -                     |
| Empréstimos e Financiamentos Concedidos                      | -                     | -                     |
| Dívida Ativa Não Tributária                                  | -                     | -                     |
| (-) Ajustes para Perdas em Créditos de Longo Prazo           | -                     | -                     |
| Demais Créditos e Valores a Longo Prazo                      | -                     | -                     |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo         | -                     | -                     |
| VPDs Pagas Antecipadamente                                   | -                     | -                     |
| Investimentos                                                | -                     | -                     |
| Participações Permanentes                                    | -                     | -                     |
| Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial | -                     | -                     |
| Participações Avaliadas pelo Método de Custo                 | -                     | -                     |
| Demais Investimentos Permanentes                             | -                     | -                     |
| Demais Investimentos Permanentes                             | -                     | -                     |
| <b>Imobilizado</b>                                           | <b>289.768.304,57</b> | <b>340.699.537,45</b> |
| Bens Móveis                                                  | 79.498.922,08         | 139.424.919,13        |
| Bens Móveis                                                  | 80.085.938,99         | 140.011.936,04        |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis    | - 587.016,91          | - 587.016,91          |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis              | -                     | -                     |
| Bens Imóveis                                                 | 210.269.382,49        | 201.274.618,32        |
| Bens Imóveis                                                 | 211.224.988,74        | 206.176.385,79        |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis         | - 955.606,25          | - 4.901.767,47        |
| <b>Intangível</b>                                            | <b>2.048.149,05</b>   | <b>1.917.301,16</b>   |
| Softwares                                                    | 2.048.149,05          | 1.917.301,16          |
| Softwares                                                    | 2.048.149,05          | 1.917.301,16          |
| (-) 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 | -                     | -                     |
| Direitos de Uso de Imóveis                                   | -                     | -                     |
| Direitos de Uso de Imóveis                                   | -                     | -                     |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                        | <b>426.016.188,06</b> | <b>462.204.552,31</b> |

**BALANÇO PATRIMONIAL - 2º Trimestre de 2022**

| PASSIVO                                                      | 2022                  | 2021                  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                    | <b>128.905.975,23</b> | <b>117.214.887,05</b> |
| Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | 59.709.773,64         | 42.344.859,26         |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                   | -                     | -                     |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                  | 1.146.924,34          | 863.546,29            |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo                             | -                     | -                     |
| Provisões a Curto Prazo                                      | -                     | -                     |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                              | 68.049.277,25         | 74.006.481,50         |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                | <b>1.613.341,98</b>   | <b>1.613.341,98</b>   |
| Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo | -                     | -                     |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo                   | -                     | -                     |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo                  | -                     | -                     |
| Provisões a Longo Prazo                                      | -                     | -                     |
| Demais Obrigações a Longo Prazo                              | 1.613.341,98          | 1.613.341,98          |
| <b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>                             | <b>130.519.317,21</b> | <b>118.828.229,03</b> |
|                                                              |                       |                       |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                    | <b>2022</b>           | <b>2021</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                                              | -                     | -                     |
| <b>Resultados Acumulados</b>                                 | <b>295.496.870,85</b> | <b>343.376.323,28</b> |
| Resultado do Exercício                                       | 9.014.476,01          | 6.106.545,91          |
| Resultados de Exercícios Anteriores                          | 343.376.323,28        | 337.495.033,40        |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                             | -56.893.928,44        | -225.256,03           |
| <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                           | <b>295.496.870,85</b> | <b>343.376.323,28</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 | <b>426.016.188,06</b> | <b>462.204.552,31</b> |

**QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

| ATIVO            | 2022           | 2021           | PASSIVO                  | 2022                 | 2021                  |
|------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 37.300.612,80  | 47.022.258,89  | PASSIVO FINANCEIRO       | 320.586.358,77       | 76.600.050,06         |
| ATIVO PERMANENTE | 388.715.575,26 | 415.182.293,42 | PASSIVO PERMANENTE       | 93.877.609,51        | 71.690.974,01         |
|                  |                |                | <b>SALDO PATRIMONIAL</b> | <b>11.552.219,78</b> | <b>313.913.528,24</b> |

| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                                |           |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO</b>                                                 |           | <b>2022</b>          | <b>2021</b>          |
| <b>Saldo dos Atos Potenciais Ativos</b>                      | <b>NE</b> |                      |                      |
| <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                      |           | <b>52.714.728,71</b> | <b>48.268.386,85</b> |
| Execução dos Atos Potenciais Ativos                          |           | 52.714.728,71        | 48.268.386,85        |
| Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar             |           | 6.692.499,44         | 7.525.549,43         |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec. |           | 46.006.525,46        | 40.727.133,61        |
| Direitos Contratuais a Executar                              |           | 15.703,81            | 15.703,81            |
| <b>TOTAL</b>                                                 |           | <b>52.714.728,71</b> | <b>48.268.386,85</b> |
| <b>PASSIVO</b>                                               |           | <b>2022</b>          | <b>2021</b>          |
| <b>Saldo dos Atos Potenciais Passivos</b>                    | <b>NE</b> |                      |                      |
| <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                    |           | <b>77.135.275,36</b> | <b>76.127.583,01</b> |
| Execução dos Atos Potenciais Passivos                        |           | 77.135.275,36        | 76.127.583,01        |
| Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Liberar |           | 228.402,80           | 425.148,60           |
| Obrigações Contratuais a Executar                            |           | 76.906.872,56        | 75.702.434,41        |
| <b>TOTAL</b>                                                 |           | <b>77.135.275,36</b> | <b>76.127.583,01</b> |

| <b>DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL</b> |           |                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------|
| <b>DESTINAÇÃO DE RECURSOS</b>                                                       | <b>NE</b> | <b>SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO</b> |
| <b>Recursos Ordinários</b>                                                          |           | <b>-249.341.315,84</b>              |
| <b>Recursos Vinculados</b>                                                          |           | <b>-33.944.430,13</b>               |
| Educação                                                                            |           | -2.982.301,46                       |
| Seguridade Social (Exceto Previdência)                                              |           | -1.760.180,00                       |
| Previdência Social (RPPS)                                                           |           | -29.553.209,38                      |
| Dívida Pública                                                                      |           | -698.868,89                         |
| Outros Recursos Vinculados a Órgãos, fundos e Programas                             |           | 1.050.129,60                        |
| <b>TOTAL</b>                                                                        |           | <b>-283.285.745,97</b>              |

## 6.2 - Demonstração das Variações Patrimoniais

| DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - 2º Trimestre de 2022      |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                                | 2022                  | 2021                  |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                          | <b>284.612.983,04</b> | <b>248.844.779,63</b> |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                         | -                     | -                     |
| Taxas                                                               | -                     | -                     |
| Contribuições                                                       | -                     | -                     |
| Contribuições Sociais                                               | -                     | -                     |
| <b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>              | <b>1.617.765,96</b>   | <b>93.497,80</b>      |
| Venda de Mercadorias                                                | 24.453,57             | 50.220,30             |
| Vendas de Produtos                                                  | -                     | -                     |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços                | 1.593.312,39          | 43.277,50             |
| <b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos         | -                     | -                     |
| Juros e Encargos de Mora                                            | -                     | -                     |
| Variações Monetárias e Cambiais                                     | -                     | -                     |
| Descontos Financeiros Obtidos                                       | -                     | -                     |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras         | -                     | -                     |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras              | -                     | -                     |
| <b>Transferências e Delegações Recebidas</b>                        | <b>271.197.389,81</b> | <b>247.838.859,64</b> |
| Transferências Intragovernamentais                                  | 270.669.963,15        | 247.258.551,28        |
| Transferências Intergovernamentais                                  | -                     | -                     |
| Transferências das Instituições Privadas                            | -                     | 217.000,00            |
| Transferências de Pessoas Físicas                                   | -                     | -                     |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas                        | 527.426,66            | 363.308,36            |
| <b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b> | <b>11.474.068,79</b>  | <b>544.034,14</b>     |
| Reavaliação de Ativos                                               | -                     | -                     |
| Ganhos com Alienação                                                | -                     | -                     |
| Ganhos com Incorporação de Ativos                                   | 456.805,60            | -                     |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos                              | 11.017.263,19         | 544.034,14            |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>                   | <b>323.758,48</b>     | <b>368.388,05</b>     |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar                      | -                     | -                     |
| Resultado Positivo de Participações                                 | -                     | -                     |
| Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas                         | -                     | -                     |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas                        | 323.758,48            | 368.388,05            |

| DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - 2º Trimestre de 2022      |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                                | 2022                  | 2021                  |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                           | <b>275.598.507,03</b> | <b>250.443.913,70</b> |
| <b>Pessoal e Encargos</b>                                           | <b>191.940.303,67</b> | <b>184.643.991,77</b> |
| Remuneração a Pessoal                                               | 154.979.967,63        | 148.985.765,43        |
| Encargos Patronais                                                  | 29.009.931,22         | 28.125.519,74         |
| Benefícios a Pessoal                                                | 7.950.404,82          | 7.532.706,60          |
| Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos           | -                     | -                     |
| <b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>                   | <b>32.693.786,63</b>  | <b>32.026.156,33</b>  |
| Aposentadorias e Reformas                                           | 24.574.325,45         | 24.223.123,77         |
| Pensões                                                             | 6.192.160,20          | 5.780.912,55          |
| Benefícios Eventuais                                                | -                     | -                     |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais                   | 1.927.300,98          | 2.022.120,01          |
| <b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>              | <b>27.917.764,68</b>  | <b>20.087.515,07</b>  |
| Uso de Material de Consumo                                          | 3.205.204,90          | 2.337.580,13          |
| Serviços                                                            | 24.661.728,83         | 17.704.105,44         |
| Depreciação, Amortização e Exaustão                                 | 50.830,95             | 45.829,50             |
| <b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>               | <b>4.395,90</b>       | <b>16.279,74</b>      |
| Juros e Encargos de Mora                                            | 4.026,22              | 16.279,74             |
| Variações Monetárias e Cambiais                                     | -                     | -                     |
| Descontos Financeiros Concedidos                                    | 369,68                | -                     |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras               | -                     | -                     |
| <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                       | <b>14.205.583,68</b>  | <b>10.627.446,20</b>  |
| Transferências Intragovernamentais                                  | 13.627.594,94         | 10.242.945,44         |
| Transferências Intergovernamentais                                  | -                     | -                     |
| Transferências a Instituições Privadas                              | 73.718,00             | 21.511,20             |
| Transferências ao Exterior                                          | -                     | -                     |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas                       | 504.270,74            | 362.989,56            |
| <b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>  | <b>6.891.579,47</b>   | <b>2.226.833,68</b>   |
| Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas        | -                     | -                     |
| Perdas com Alienação                                                | -                     | -                     |
| Perdas Involuntárias                                                | 736,00                | 57.300,24             |
| Incorporação de Passivos                                            | 4.337.954,54          | 1.794.026,40          |
| Desincorporação de Ativos                                           | 2.552.888,93          | 375.507,04            |
| <b>Tributárias</b>                                                  | <b>77.251,79</b>      | <b>90.640,66</b>      |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                         | 64.199,52             | 86.678,01             |
| Contribuições                                                       | 13.052,27             | 3.962,65              |
| <b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| Custo das Mercadorias Vendidas                                      | -                     | -                     |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>                    | <b>1.867.841,21</b>   | <b>725.050,25</b>     |
| Premiações                                                          | -                     | -                     |
| Incentivos                                                          | 1.837.388,95          | 723.430,00            |
| Subvenções Econômicas                                               | -                     | -                     |
| Constituição de Provisões                                           | -                     | -                     |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas                         | 30.452,26             | 1.620,25              |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>                             | <b>9.014.476,01</b>   | <b>- 1.599.134,07</b> |

### 6.3 - Balanço Orçamentário

| BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - 2º Trimestre de 2022                 |                     |                     |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                                      | PREVISÃO INICIAL    | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS   | SALDO                 |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                                   | <b>1.252.650,00</b> | <b>1.252.650,00</b> | <b>1.617.832,28</b>   | <b>365.182,28</b>     |
| <b>Receitas Tributárias</b>                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| Taxas                                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Receitas de Contribuições</b>                            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| Contribuições Sociais                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Receita Patrimonial</b>                                  | <b>16.079,00</b>    | <b>16.079,00</b>    | <b>42.662,70</b>      | <b>26.583,70</b>      |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado              | 16.079,00           | 16.079,00           | 42.662,70             | 26.583,70             |
| Valores Mobiliários                                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| Exploração de Recursos Naturais                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| Demais Receitas Patrimoniais                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Receita Agropecuária</b>                                 | <b>81.103,00</b>    | <b>81.103,00</b>    | <b>24.453,57</b>      | <b>-56.649,43</b>     |
| <b>Receita Industrial</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>Receitas de Serviços</b>                                 | <b>1.155.468,00</b> | <b>1.155.468,00</b> | <b>1.550.280,01</b>   | <b>394.812,01</b>     |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais                | 1.155.468,00        | 1.155.468,00        | 1.550.280,01          | 394.812,01            |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| Serviços e Atividades Financeiras                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| Outros Serviços                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Transferências Correntes</b>                             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>Outras Receitas Correntes</b>                            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>436,00</b>         | <b>436,00</b>         |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais             | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos                 | 0,00                | 0,00                | 436,00                | 436,00                |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| Demais Receitas Correntes                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>Operações de Crédito</b>                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| Operações de Crédito Internas                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Alienação de Bens</b>                                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| Alienação de Bens Intangíveis                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Amortização de Empréstimos</b>                           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>Transferências de Capital</b>                            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>                                 | <b>1.252.650,00</b> | <b>1.252.650,00</b> | <b>1.617.832,28</b>   | <b>365.182,28</b>     |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>                         | <b>1.252.650,00</b> | <b>1.252.650,00</b> | <b>1.617.832,28</b>   | <b>365.182,28</b>     |
| <b>DEFICIT</b>                                              | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>511.358.450,17</b> | <b>511.358.450,17</b> |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>1.252.650,00</b> | <b>1.252.650,00</b> | <b>512.976.282,45</b> | <b>511.723.632,45</b> |
| <b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>                          |                     | <b>9.639.577,00</b> |                       | <b>- 9.639.577,00</b> |
| <b>Superavit Financeiro</b>                                 |                     |                     |                       |                       |
| <b>Excesso de Arrecadação</b>                               |                     | <b>3.059.818,00</b> |                       |                       |
| <b>Créditos Cancelados</b>                                  |                     | <b>6.579.759,00</b> |                       |                       |

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS              | DOTAÇÃO INICIAL       | DOTAÇÃO ATUALIZADA    | DESPESAS EMPENHADAS   | DESPESAS LIQUIDADAS   | DESPESAS PAGAS        | SALDO DA DOTAÇÃO     |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>           | <b>511.355.717,00</b> | <b>520.995.294,00</b> | <b>508.541.797,56</b> | <b>239.235.936,61</b> | <b>203.156.342,65</b> | <b>12.453.496,44</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais          | 424.937.584,00        | 439.010.380,00        | 438.497.965,00        | 210.590.574,54        | 177.406.918,23        | 512.415,00           |
| Outras Despesas Correntes           | 86.418.133,00         | 81.984.914,00         | 70.043.832,56         | 28.645.362,07         | 25.749.424,42         | 11.941.081,44        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>          | <b>7.986.487,00</b>   | <b>7.986.487,00</b>   | <b>4.434.484,89</b>   | <b>542.462,50</b>     | <b>475.988,51</b>     | <b>3.552.002,11</b>  |
| Investimentos                       | 7.986.487,00          | 7.986.487,00          | 4.434.484,89          | 542.462,50            | 475.988,51            | 3.552.002,11         |
| Inversões Financeiras               | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>        | <b>519.342.204,00</b> | <b>528.981.781,00</b> | <b>512.976.282,45</b> | <b>239.778.399,11</b> | <b>203.632.331,16</b> | <b>16.005.498,55</b> |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b> | <b>519.342.204,00</b> | <b>528.981.781,00</b> | <b>512.976.282,45</b> | <b>239.778.399,11</b> | <b>203.632.331,16</b> | <b>16.005.498,55</b> |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>519.342.204,00</b> | <b>528.981.781,00</b> | <b>512.976.282,45</b> | <b>239.778.399,11</b> | <b>203.632.331,16</b> | <b>16.005.498,55</b> |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | LIQUIDADOS           | PAGOS                | CANCELADOS        | SALDOS               |
|----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>2.223.526,95</b>                | <b>13.558.135,81</b>                              | <b>11.408.949,33</b> | <b>11.367.516,04</b> | <b>241.437,56</b> | <b>4.172.709,16</b>  |
| Pessoal e Encargos Sociais | -                                  | -                                                 | -                    | -                    | -                 | -                    |
| Outras Despesas Correntes  | 2.223.526,95                       | 13.558.135,81                                     | 11.408.949,33        | 11.367.516,04        | 241.437,56        | 4.172.709,16         |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>2.033.397,90</b>                | <b>11.647.734,38</b>                              | <b>7.023.852,30</b>  | <b>6.578.405,20</b>  | <b>41.788,12</b>  | <b>7.060.938,96</b>  |
| Investimentos              | 2.033.397,90                       | 11.647.734,38                                     | 7.023.852,30         | 6.578.405,20         | 41.788,12         | 7.060.938,96         |
| Inversões Financeiras      | -                                  | -                                                 | -                    | -                    | -                 | -                    |
| <b>TOTAL</b>               | <b>4.256.924,85</b>                | <b>25.205.870,19</b>                              | <b>18.432.801,63</b> | <b>17.945.921,24</b> | <b>283.225,68</b> | <b>11.233.648,12</b> |

**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      | SALDOS          |
|----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>15.233,77</b>                   | <b>46.831.958,92</b>                              | <b>46.836.854,33</b> | <b>1.579,00</b> | <b>8.759,36</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais | -                                  | 44.522.380,32                                     | 44.522.380,32        | -               | -               |
| Outras Despesas Correntes  | 15.233,77                          | 2.309.578,60                                      | 2.314.474,01         | 1.579,00        | 8.759,36        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>-</b>                           | <b>290.062,33</b>                                 | <b>290.062,33</b>    | <b>-</b>        | <b>-</b>        |
| Investimentos              | -                                  | 290.062,33                                        | 290.062,33           | -               | -               |
| Inversões Financeiras      | -                                  | -                                                 | -                    | -               | -               |
| <b>TOTAL</b>               | <b>15.233,77</b>                   | <b>47.122.021,25</b>                              | <b>47.126.916,66</b> | <b>1.579,00</b> | <b>8.759,36</b> |

## 6.4 - Balanço Financeiro

| BALANÇO FINANCEIRO - 2º Trimestre de 2022               |                       |                       |                                                        |                       |                       |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| INGRESSOS                                               |                       |                       | DISPÊNDIOS                                             |                       |                       |
| ESPECIFICAÇÃO                                           | 2022                  | 2021                  | ESPECIFICAÇÃO                                          | 2022                  | 2021                  |
| <b>Receitas Orçamentárias</b>                           | <b>1.617.832,28</b>   | <b>314.139,79</b>     | <b>Despesas Orçamentárias</b>                          | <b>512.976.282,45</b> | <b>403.152.654,52</b> |
| Ordinárias                                              | -                     | -                     | Ordinárias                                             | 448.042.013,72        | 354.707.889,52        |
| Vinculadas                                              | 1.618.201,96          | 573.243,25            | Vinculadas                                             | 64.934.268,73         | 48.444.765,00         |
| Educação                                                | -                     | 975,07                | Educação                                               | 2.218.027,07          | -                     |
| Seguridade Social (Exceto Previdência)                  | -                     | -                     | Seguridade Social (Exceto Previdência)                 | 1.760.180,00          | 25.699.945,00         |
| Previdência Social (RPPS)                               | -                     | -                     | Previdência Social (RPPS)                              | 60.307.754,00         | 22.744.820,00         |
| Alienação de Bens e Direitos                            | -                     | -                     | Dívida Pública                                         | -                     | -                     |
| Transferências Constitucionais e Legais                 | -                     | -                     | Operação de Crédito                                    | -                     | -                     |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, órgãos e programas | 1.618.201,96          | 572.268,18            | Alienação de Bens e Direitos                           | -                     | -                     |
| (-) Deduções da Receita Orçamentária                    | - 369,68              | - 259.103,46          | Transferências Constitucionais e Legais                | -                     | -                     |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas</b>             | <b>270.669.963,15</b> | <b>247.258.551,28</b> | Doações                                                | -                     | -                     |
| <b>Resultantes da Execução Orçamentária</b>             | <b>248.539.028,88</b> | <b>224.264.067,08</b> | Outros Recursos Vinculados a Fundos órgãos e programas | 648.307,66            | -                     |
| Cota Recebida                                           | -                     | -                     | <b>Transferências Financeiras Concedidas</b>           | <b>13.627.594,94</b>  | <b>10.242.945,44</b>  |
| Repasso Recebido                                        | 242.320.518,53        | 221.522.055,84        | <b>Resultantes da Execução Orçamentária</b>            | <b>6.753.001,62</b>   | <b>2.742.011,24</b>   |
| Sub-repasso Recebido                                    | 6.218.510,35          | 2.742.011,24          | Repasso Concedido                                      | 534.491,27            | -                     |
| Repasso Devolvido                                       | -                     | -                     | Sub-repasso Concedido                                  | 6.218.510,35          | 2.742.011,24          |
| Sub-repasso Devolvido                                   | -                     | -                     | Cota Devolvida                                         | -                     | -                     |
| <b>Independentes da Execução Orçamentária</b>           | <b>22.130.934,27</b>  | <b>22.994.484,20</b>  | Repasso Devolvido                                      | -                     | -                     |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP           | 20.803.974,32         | 21.626.756,86         | Sub-repasso Devolvido                                  | -                     | -                     |
| Demais Transferências Recebidas                         | -                     | -                     | <b>Independentes da Execução Orçamentária</b>          | <b>6.874.593,32</b>   | <b>7.500.934,20</b>   |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais                     | 1.326.959,95          | 1.367.727,34          | Transferências Concedidas para Pagamento de RP         | 6.551.270,84          | 7.134.633,53          |
| <b>Aporte ao RPPS</b>                                   | <b>-</b>              | <b>-</b>              | Demais Transferências Concedidas                       | -                     | -                     |
| <b>Aporte ao RGPS</b>                                   | <b>-</b>              | <b>-</b>              | Movimento de Saldos Patrimoniais                       | 323.322,48            | 366.300,67            |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários</b>                  | <b>312.440.092,38</b> | <b>215.623.987,17</b> | <b>Aporte ao RPPS</b>                                  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados                | 36.146.067,95         | 35.034.642,85         | <b>Aporte ao RGPS</b>                                  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados            | 273.197.883,34        | 179.583.802,25        | <b>Pagamentos Extraorçamentários</b>                   | <b>67.845.656,51</b>  | <b>43.678.294,10</b>  |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados             | 2.772.818,61          | 640.796,01            | Pagamento dos Restos a Pagar Processados               | 47.126.916,66         | 27.163.678,15         |
| <b>Outros Recebimentos Extraorçamentários</b>           | <b>323.322,48</b>     | <b>364.746,06</b>     | Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados           | 17.945.921,24         | 15.873.133,13         |
| Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento      | -                     | -                     | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados            | 2.772.818,61          | 641.482,82            |
| Restituições a Pagar                                    | -                     | -                     | Outros Pagamentos Extraorçamentários                   | -                     | -                     |
| Passivos Transferidos                                   | -                     | -                     | Transferência de Arrecadação para Outra Unidade        | -                     | -                     |
| Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior        | -                     | -                     | Ajuste Acumulado de Conversão                          | -                     | -                     |
| Arrecadação de Outra Unidade                            | 323.322,48            | 364.746,06            | Demais Pagamentos                                      | -                     | -                     |
| Demais Recebimentos                                     | -                     | -                     |                                                        |                       |                       |
| Valores para Compensação                                |                       | -                     |                                                        |                       | -                     |
| <b>Saldo do Exercício Anterior</b>                      | <b>47.022.258,89</b>  | <b>29.081.978,45</b>  | <b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>                 | <b>37.300.612,80</b>  | <b>35.204.762,63</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                           | 47.022.258,89         | 29.081.978,45         | Caixa e Equivalentes de Caixa                          | 37.300.612,80         | 35.204.762,63         |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>631.750.146,70</b> | <b>492.278.656,69</b> | <b>TOTAL</b>                                           | <b>631.750.146,70</b> | <b>492.278.656,69</b> |

**6.5 - Demonstração dos Fluxos de Caixa**

| <b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2º Trimestre de 2022</b> |                       |                       |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>             | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           |
|                                                                | <b>- 2.377.190,05</b> | <b>9.536.340,61</b>   |
| <b>INGRESSOS</b>                                               | <b>275.383.936,52</b> | <b>248.578.233,14</b> |
| Receita Tributária                                             | -                     | -                     |
| Receita de Contribuições                                       | -                     | -                     |
| Receita Patrimonial                                            | <b>42.662,70</b>      | <b>2.195,72</b>       |
| Receita Agropecuária                                           | <b>24.453,57</b>      | <b>50.220,30</b>      |
| Receita Industrial                                             | -                     | -                     |
| Receita de Serviços                                            | <b>1.550.280,01</b>   | <b>41.081,78</b>      |
| Remuneração das Disponibilidades                               | -                     | -                     |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias                        | <b>436,00</b>         | <b>3.641,99</b>       |
| <b>Transferências Correntes Recebidas</b>                      | <b>-</b>              | <b>217.000,00</b>     |
| Intergovernamentais                                            | -                     | -                     |
| Dos Estados e/ou Distrito Federal                              | -                     | -                     |
| Dos Municípios                                                 | -                     | -                     |
| Intragovernamentais                                            | -                     | -                     |
| Outras Transferências Correntes Recebidas                      | -                     | 217.000,00            |
| <b>Outros Ingressos das Operações</b>                          | <b>273.766.104,24</b> | <b>248.264.093,35</b> |
| Ingressos Extraorçamentários                                   | 2.772.818,61          | 640.796,01            |
| Restituições a Pagar                                           | -                     | -                     |
| Passivos Transferidos                                          | -                     | -                     |
| Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior               | -                     | -                     |
| Transferências Financeiras Recebidas                           | 270.669.963,15        | 247.258.551,28        |
| Arrecadação de Outra Unidade                                   | 323.322,48            | 364.746,06            |
| Valores para Compensação                                       | -                     | -                     |
| DARF-SISCOMEX                                                  | -                     | -                     |
| Ajuste Acumulado de Conversão                                  | -                     | -                     |
| Demais Recebimentos                                            | -                     | -                     |

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2º Trimestre de 2022**

| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>       | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                       | - 277.761.126,57 | - 239.041.892,53 |
| <b>Pessoal e Demais Despesas</b>                         | - 233.221.266,97 | - 200.956.046,05 |
| Legislativo                                              | -                | -                |
| Judiciário                                               | -                | -                |
| Essencial à Justiça                                      | -                | -                |
| Administração                                            | -                | -                |
| Defesa Nacional                                          | -                | -                |
| Segurança Pública                                        | -                | -                |
| Relações Exteriores                                      | -                | -                |
| Assistência Social                                       | -                | -                |
| Previdência Social                                       | - 29.583.208,41  | - 27.642.204,35  |
| Saúde                                                    | -                | -                |
| Trabalho                                                 | -                | -                |
| Educação                                                 | - 203.581.769,53 | - 173.267.209,32 |
| Cultura                                                  | -                | -                |
| Direitos da Cidadania                                    | -                | -                |
| Urbanismo                                                | -                | -                |
| Gestão Ambiental                                         | -                | -                |
| Ciência e Tecnologia                                     | -                | -                |
| Agricultura                                              | -                | -                |
| Organização Agrária                                      | -                | -                |
| Indústria                                                | -                | -                |
| Comércio e Serviços                                      | -                | -                |
| Comunicações                                             | -                | -                |
| Transporte                                               | -                | -                |
| Desporto e Lazer                                         | - 56.289,03      | - 46.632,38      |
| Encargos Especiais                                       | -                | -                |
| (+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento | -                | -                |
| <b>Transferências Concedidas</b>                         | - 28.139.446,05  | - 27.201.418,22  |
| Intergovernamentais                                      | - 28.065.728,05  | - 27.179.907,02  |
| A Estados e/ou Distrito Federal                          | -                | -                |
| A Municípios                                             | -                | -                |
| Intragovernamentais                                      | -                | -                |
| Outras Transferências Concedidas                         | - 73.718,00      | - 21.511,20      |
| <b>Outros Desembolsos das Operações</b>                  | - 16.400.413,55  | - 10.884.428,26  |
| Dispêndios Extraorçamentários                            | - 2.772.818,61   | - 641.482,82     |
| Transferências Financeiras Concedidas                    | - 13.627.594,94  | - 10.242.945,44  |
| Transferência de Arrecadação para Outra Unidade          | -                | -                |
| Ajuste Acumulado de Conversão                            | -                | -                |

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2º Trimestre de 2022 |                       |                       |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                         | 2022                  | 2021                  |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>   | <b>- 7.344.456,04</b> | <b>- 3.413.556,43</b> |
| <b>INGRESSOS</b>                                        | -                     | -                     |
| Alienação de Bens                                       | -                     | -                     |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos  | -                     | -                     |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                      | <b>- 7.344.456,04</b> | <b>- 3.413.556,43</b> |
| Aquisição de Ativo Não Circulante                       | - 7.194.518,15        | - 3.258.690,81        |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos               | -                     | -                     |
| Outros Desembolsos de Investimentos                     | - 149.937,89          | - 154.865,62          |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>INGRESSOS</b>                                        | -                     | -                     |
| Transferências de Capital Recebidas                     | -                     | -                     |
| Intergovernamentais                                     | -                     | -                     |
| Dos Municípios                                          | -                     | -                     |
| Outras Transferências de Capital Recebidas              | -                     | -                     |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> | <b>- 9.721.646,09</b> | <b>6.122.784,18</b>   |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>            | <b>47.022.258,89</b>  | <b>29.081.978,45</b>  |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>               | <b>37.300.612,80</b>  | <b>35.204.762,63</b>  |

## 7 – NOTAS EXPLICATIVAS

### 7.1 - Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

#### 7.1.2 – Ativo Circulante

O Ativo Circulante constitui-se no grupo de contas contábil que registra as disponibilidades, os títulos negociáveis, os estoques e outros créditos de realização a curto prazo ou que possam ser realizados dentro do prazo de doze meses da data das demonstrações contábeis.

##### 7.1.2.1 – Créditos a Curto Prazo

A conta Créditos a Receber por Dano ao Patrimônio, refere-se ao registro do valor atualizado de danos ao erário causado por Servidores, apurado em Tomada de Conta Especial 01/2014/IFPA de 26/08/2014 e 01/2015/IFPA-Complementar de 28/10/2015, que atribuiu Responsabilidade Solidária aos envolvidos na ação, nos termos da Súmula nº 286 do TCU. Não tendo o valor sido ressarcido até a presente data.

| Tabela 01 – Créditos a Curto Prazo - Composição - 2º Trimestre 2022 |               |               |        |                                   |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------|-----------------------------------|
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                              | 31/06/2022    | 31/12/2021    | % AH   | % AV<br>Créd. Curto<br>Prazo 2022 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS                                            | 31.512.742,40 | 6.785.845,08  | 464,39 | 34,00                             |
| CREDITOS A RECEBER POR DANOS AO PATRIMONIO                          | 60.580.633,15 | 60.580.633,15 | 0,00   | 65,36                             |
| OUTROS CREDITOS A REC E VALORES A RECEBER                           | 598.521,80    | 141.716,20    | 422,34 | 0,65                              |
| TOTAL DOS DEMAIS CRÉDITOS                                           | 92.691.897,35 | 67.508.194,43 | 137,30 | 100,00                            |
| Fonte: SiafiWeb 2022,2021                                           |               |               |        |                                   |

### 7.1.3 – Ativo Não Circulante

#### 7.1.3.1 - Bens Móveis e Imóveis

Em 30/06/2022, o Instituto Federal do Pará apresentou o valor contábil de R\$ 289 milhões relacionados ao imobilizado, já deduzidos da depreciação, conforme demonstrado na tabela nº 2 abaixo. Observa-se que houve um decréscimo de 17% em relação ao período encerrado de 2021. Essa diminuição ocorreu principalmente pelos ajustes contábeis de reavaliação que foram realizados nas contas patrimoniais de bens móveis dos diversos campi e reitoria devido processo de inventário realizado pela empresa qualiteck, contrato 01/2019 e processo 23051.010486/2016-60.

Em relação à depreciação de **Bens móveis**, que segue sem alteração referente ao período anterior, cabe ressaltar que o Instituto Federal do Pará ainda não iniciou o cálculo do referido registro devido a inexistência de sistema informatizado de controle do patrimônio no órgão, porém já se encontra em fase de implantação pela Coordenação de Material e Serviços, o Sistema Integrado de Gestão Patrimonial – SIADS, instituído pela Portaria nº 232 de 2/06/2020, para utilização obrigatória por todos os órgãos da administração pública federal, a qual teve seu prazo limite de implantação prorrogado pela portaria do Min. Da Economia nº 4.378 de 11/5/2022 para a data de 01/07/2023. Já o saldo da conta de Depreciação acumulada de **Bens Imóveis** que é realizado pela secretaria de patrimônio da união - SPU/MPOG totalizou o valor de R\$ 955.606.25 no período analisado.

Tabela 2 – Composição do Imobilizado - 2º Trimestre 2022

| IMOBILIZADO                                               | 30/06/2022     | 31/12/2021     | % AH   |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| Bens Móveis                                               | 80.085.938,99  | 140.011.936,04 | -74,83 |
| Bens Imóveis                                              | 211.224.988,74 | 206.176.385,79 | 2,39   |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | -587.016,91    | -587.016,91    | 0,00   |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis      | -955.606,25    | -4.901.767,47  | 412,95 |
| TOTAL                                                     | 289.768.304,57 | 340.699.537,45 | -17,58 |

## **7.2 - Demonstração das Variações Patrimoniais**

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do período.

### **7.2.1 - Composição das Variações Patrimoniais Aumentativas**

As Variações Patrimoniais Aumentativas são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade e que afetam o resultado patrimonial positivamente. Conforme mostrado na tabela abaixo nota-se que entre os itens mais expressivos estão as Transferências e Delegações Recebidas, que representam os repasses de recursos financeiros recebidos para atender as despesas discricionárias do Instituto, representando 95% das variações patrimoniais aumentativas do período analisado. Outro item com variação relevante no período foi o que se relaciona com a exploração e venda de bens, serviços e direitos, principalmente devido aos ingressos que foram recebidos provenientes das inscrições realizadas nos concursos para Técnicos Administrativos conforme edital nº 25/2021 e Professor EBTT – em Educação, edital nº 06/2022.

| Tabela 03 – Composição das Variações Patrimoniais Aumentativas – 2º Trimestre de 2022 |                |                |         |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|-------------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS                                                   | 2022           | 2021           | AH (%)  | AV % total das VPA 2022 |
|                                                                                       | 284.612.983,04 | 248.844.779,63 | 14,37   | 100,00                  |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                                           | -              | -              | 0,00    | 0,00                    |
| Contribuições                                                                         | -              | -              | 0,00    | 0,00                    |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos                                       | 1.617.765,96   | 93.497,80      | 1630,27 | 0,57                    |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras                                       | -              | -              | 0,00    | 0,00                    |
| Transferências e Delegações Recebidas                                                 | 271.197.389,81 | 247.838.859,64 | 9,42    | 95,29                   |
| Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos                          | 11.474.068,79  | 544.034,14     | 2009,07 | 4,03                    |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas                                            | 323.758,48     | 368.388,05     | -12,11  | 0,11                    |

### 7.2.2 - Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas

Já entre as Variações Patrimoniais Diminutivas que são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade e que afetam seu resultado negativamente, observamos que o item mais expressivo do período foi o de Pessoal e Encargos, que compreende principalmente todos os gastos relacionados com salários dos servidores do Instituto e foi responsável por 69,64 %, do total apresentado no final do 2º trimestre.

| Tabela 04 – Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas – 2º Trimestre de 2022 |                |                |        |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------|-------------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS                                                   | 2022           | 2021           | AH (%) | AV % total das VPD 2022 |
|                                                                                      | 275.598.507,03 | 250.443.913,70 | 10,04  | 100,00                  |
| Pessoal e Encargos                                                                   | 191.940.303,67 | 184.643.991,77 | 3,95   | 69,64                   |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais                                           | 32.693.786,63  | 32.026.156,33  | 2,08   | 11,86                   |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo                                      | 27.917.764,68  | 20.087.515,07  | 38,98  | 10,13                   |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras                                       | 4.395,90       | 16.279,74      | -73,00 | 0,00                    |
| Transferências e Delegações Concedidas                                               | 14.205.583,68  | 10.627.446,20  | 33,67  | 5,15                    |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos                          | 6.891.579,47   | 2.226.833,68   | 209,48 | 2,50                    |
| Tributárias                                                                          | 77.251,79      | 90.640,66      | -14,77 | 0,03                    |
| Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados                         | -              | -              | 0,00   | 0,00                    |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas                                            | 1.867.841,21   | 725.050,25     | 157,62 | 0,68                    |

### 7.2.3 - Resultado Patrimonial do Período

A apuração do resultado patrimonial consiste na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) com as variações patrimoniais diminutivas (VPD) constantes da Demonstração das Variações Patrimoniais. A DVP evidencia as alterações (mutações) ocorridas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício que passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial, esse resultado apurado não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais do órgão.

Tabela 05– Resultado Patrimonial do Período – 2º Trimestre de 2022

| Demonstração das Variações Patrimoniais | 2022           | 2021           | AH (%)  |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas     | 284.612.983,04 | 248.844.779,63 | 14,37   |
| Variações Patrimoniais Diminutivas      | 275.598.507,03 | 250.443.913,70 | 10,04   |
| (=) Resultado Patrimonial do Período    | 9.014.476,01   | - 1.599.134,07 | -663,71 |

Fonte: SiafiWeb 2022,2021

Nesse sentido o Instituto apresentou em 30/06/2022 resultado patrimonial positivo de aproximadamente R\$ 9 milhões.

### 7.3 - Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, previsto no Art. 102 da Lei 4.320/64, demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Apresenta, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, liquidadas e pagas e o saldo da dotação (MCASP 9ª Edição, 2021).

#### 7.3.1 – Composição das Receitas Correntes e Receitas de Capital Realizadas

Com relação a composição das Receitas Correntes e de Capital realizadas, verifica-se que a maior concentração ficou por conta das Receita de Serviços, com realização de aproximadamente R\$ 1.550.280 milhões, representando 95% das Receitas Realizadas neste segundo trimestre e está relacionada principalmente à cobrança de taxas de inscrição em concurso público realizados no ainda no início de 2022, conforme já demonstrado nas variações patrimoniais aumentativas da DVP. Não houve Receitas de Capital previstas nem realizadas.

| Tabela 6 – Composição das Receitas Realizadas – 2º Trimestre de 2022 |                     |                     |                     |              |                              |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|------------------------------|
| DESCRIÇÃO                                                            | PREVISÃO INICIAL    | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | % REALIZAÇÃO | % AV Total da Rec. realizada |
| <b>Receitas Correntes</b>                                            | <b>1.252.650,00</b> | <b>1.252.650,00</b> | <b>1.617.396,28</b> | 129,12       | <b>100,00</b>                |
| Receita Patrimonial                                                  | 16.079,00           | 16.079,00           | 42.662,70           | 265,33       | 2,64                         |
| Receita Agropecuária                                                 | 81.103,00           | 81.103,00           | 24.453,57           | 30,15        | 1,51                         |
| Receita de Serviços                                                  | 1.155.468,00        | 1.155.468,00        | 1.550.280,01        | 134,17       | 95,85                        |
| Transferências Correntes                                             | -                   | -                   | -                   | 0,00         | -                            |
| Outras Receitas Correntes                                            | -                   | -                   | -                   | 0,00         | -                            |
| <b>Receitas de Capital</b>                                           | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>0,00</b>  | <b>-</b>                     |
| Operações de Crédito                                                 | -                   | -                   | -                   | 0,00         | -                            |
| Transferências de Capital                                            | -                   | -                   | -                   | 0,00         | -                            |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>                                            | <b>1.252.650,00</b> | <b>1.252.650,00</b> | <b>1.617.396,28</b> | 129,12       | 100,00                       |
| Fonte: SiafiWeb 2022,2021                                            |                     |                     |                     |              |                              |

### 7.3.2 – Composição das Despesas Correntes e de Capital Realizadas

Com relação a execução das despesas por categoria econômica, foi empenhado no instituto no final no período analisado o valor de R\$ 512.976.282,45, sendo que deste valor a maior parte, ou seja 99,14 %, correspondem às despesas correntes e o restante foi empenhado com despesas de capital, conforme tabela abaixo.

As despesas com pessoal e encargos sociais representam R\$ 438 milhões e correspondem a 85 %, do orçamento de despesas correntes executado no final do segundo trimestre de 2022. O grupo Outras Despesas Correntes representa 13,65 % das despesas executadas no período, equivalente a aproximadamente R\$ 70 milhões, o grupo é referente às despesas orçamentárias com aquisição de material de consumo, pagamento de diárias, auxílio-alimentação, auxílio-transporte, além de outras despesas com contratação de serviços e manutenção do Instituto entre outras não classificáveis nos demais grupos. Já as despesas executadas com o grupo Investimentos no valor de R\$ 4 milhões e referem-se às Despesas orçamentárias com aquisição de softwares e com o planejamento e a execução de obras, inclusive com a aquisição de imóveis considerados necessários à realização destas últimas, e com a aquisição de instalações, equipamentos e material permanente conforme o MCASP 9ª Edição, 2021.

| Tabela 7 – Composição das Despesas Realizadas – 2º Trimestre de 2022 |                       |                       |              |                               |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-------------------------------|
| DESCRIÇÃO                                                            | DOTAÇÃO ATUALIZADA    | DESPESA EMPENHADA     | % EXECUÇÃO   | % AV Total da Desp. realizada |
| <b>Despesas Correntes</b>                                            | <b>520.995.294,00</b> | <b>508.541.797,56</b> | <b>97,61</b> | <b>99,14</b>                  |
| Pessoal e encargos sociais                                           | 439.010.380,00        | 438.497.965,00        | 99,88        | 85,48                         |
| Juros de Encargos da dívida                                          | -                     | -                     | 0,00         | 0,00                          |
| Outras Despesas correntes                                            | 81.984.914,00         | 70.043.832,56         | 85,44        | 13,65                         |
| Transferências Correntes                                             | -                     | -                     | 0,00         | 0,00                          |
| <b>Despesas de Capital</b>                                           | <b>7.986.487,00</b>   | <b>4.434.484,89</b>   | <b>55,52</b> | <b>0,86</b>                   |
| Investimentos                                                        | 7.986.487,00          | 4.434.484,89          | 55,52        | 0,86                          |
| Inversões financeiras                                                | -                     | -                     | 0,00         | 0,00                          |
| Amortização da Dívida                                                | -                     | -                     | 0,00         | 0,00                          |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS</b>                                            | <b>528.981.781,00</b> | <b>512.976.282,45</b> | <b>96,97</b> | <b>100,00</b>                 |
| Fonte: SiafiWeb 2022,2021                                            |                       |                       |              |                               |

### 7.3.3 – Restos a Pagar

Conforme disposto no art. 67 do Decreto nº 93.872/1986, os Restos a Pagar Não Processados – RPNP referem-se às despesas que, embora empenhadas no exercício corrente, não foram liquidadas (executadas) até 31 dezembro em decorrência da não conclusão da entrega dos bens e/ou da prestação dos serviços contratados, como também da aferição parcial ou entrega de obras no exercício.

A inscrição dos empenhos nessa rubrica é feita pela STN em 31 de dezembro de cada exercício financeiro com base na execução orçamentária do exercício (despesas empenhadas e não liquidadas), acrescido dos RPNP transpostos/inscritos em exercícios anteriores (inscrição) que ainda não tiveram execução concluída e o pagamento realizado.

Nesse sentido, a Lei nº 4.320/1964 considera como executada a “despesa empenhada” (e não paga) ao dispor no seu art. 35 que “*pertencem ao exercício financeiro as despesas nele legalmente empenhadas*”.

### 7.3.6 – Execução dos RPNP – Grupo de Despesa

A tabela seguinte demonstra a execução dos RPNP por categoria econômica da despesa. As despesas correntes que se referem às despesas com manutenção administrativa, apresentaram a execução de 53% do total inscrito. Já com relação às Despesas de Capital, foi executado ainda neste primeiro trimestre o montante de 13 milhões que representa 46% do total que se encontrava inscrito.

Tabela 08 – Execução de RPNP por Grupo de Despesa – 2º Trimestre de 2022

| RPNP por Grupo de Despesa  | Total de Insc. RPNP  | Cancelados        | Total RPNP - (canc)  | Liquidados           | Pagos                | Saldos               | % AH Exec/Inscr. |
|----------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>15.781.662,76</b> | <b>241.437,56</b> | <b>15.540.225,20</b> | <b>11.408.949,33</b> | <b>11.367.516,04</b> | <b>4.172.709,16</b>  | 53,26            |
| Pessoal e Encargos Sociais | -                    | -                 | -                    | -                    | -                    | -                    | 0,00             |
| Outras Despesas Correntes  | 15.781.662,76        | 241.437,56        | 15.540.225,20        | 11.408.949,33        | 11.367.516,04        | 4.172.709,16         | 53,26            |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>13.681.132,28</b> | <b>41.788,12</b>  | <b>13.639.344,16</b> | <b>7.023.852,30</b>  | <b>6.578.405,20</b>  | <b>7.060.938,96</b>  | 46,74            |
| Investimentos              | 13.681.132,28        | 41.788,12         | 13.639.344,16        | 7.023.852,30         | 6.578.405,20         | 7.060.938,96         | 46,74            |
| Inversões Financeiras      | -                    | -                 | -                    | -                    | -                    | -                    | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>               | <b>29.462.795,04</b> | <b>283.225,68</b> | <b>29.179.569,36</b> | <b>18.432.801,63</b> | <b>17.945.921,24</b> | <b>11.233.648,12</b> | 100,00           |

Fonte: SiafiWeb 2022,2021

#### 7.4 - Balanço Financeiro

De acordo com o artigo 103 da Lei nº4.320/1964, o Balanço Financeiro – BF evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

A seguir, apresentam-se os ingressos e os dispêndios financeiros ocorridos até 30/06/2022.

##### 7.4.1 - Ingressos Financeiros

Dos Ingressos financeiros recebidos pelo instituto no encerramento do 2º trimestre de 2022, observamos que o grupo de receitas orçamentárias foi o que teve maior aumento em relação ao mesmo período do exercício anterior, aumento este que pode ser explicado devido a entrada dos recursos provenientes das taxas de inscrições realizadas em concurso público realizados pelo instituto no início de 2022, conforme já demonstrado na DVP nota 7.2.1. Outro item relevante no período analisado foi o grupo dos recebimentos extraorçamentários que representam a maior parte dos ingressos financeiros recebidos até o final do segundo trimestre do exercício de 2022 com 49% do valor já recebido, totalizando R\$ 312 milhões. Parte desses valores pode ser explicados devido a uma regra na contabilidade que determina que no momento da inscrição dos restos a pagar, os seus valores serão computados na receita extra orçamentaria para compensar essa inclusão na despesa orçamentária, outra parte compreendem os ingressos não previstos no orçamento, tais como consignações em folha de pagamento, fianças e cauções.

Tabela 09 – Ingressos Financeiros – 2º Trimestre de 2022

| INGRESSOS                                    | 2022                  | 2021                  | AH (%)       | AV % total dos ingressos de 2022 |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|----------------------------------|
| Receitas Orçamentárias                       | 1.617.832,28          | 314.139,79            | 415,00       | 0,26                             |
| Transferências Financeiras Recebidas         | 270.669.963,15        | 247.258.551,28        | 9,47         | 42,84                            |
| Recebimentos Extraorçamentários              | 312.440.092,38        | 215.623.987,17        | 44,90        | 49,46                            |
| Caixa e Equivalentes de Caixa (Ex. anterior) | 47.022.258,89         | 29.081.978,45         | 61,69        | 7,44                             |
| <b>Total</b>                                 | <b>631.750.146,70</b> | <b>492.278.656,69</b> | <b>28,33</b> | <b>100</b>                       |

Fonte: SiafiWeb 2022,2021

#### 7.4.2 - Dispendios Financeiros

Com relação aos dispendios financeiros, verifica-se que a maior movimentação do período se encontra no grupo de despesas orçamentárias compondo 81% do montante já realizado. Já as transferências financeiras concedidas e os pagamentos extraorçamentários, que contemplam principalmente os pagamentos realizados representam a maior oscilação em comparação com o mesmo período do exercício anterior com 55% e 33% respectivamente.

Tabela 10 – Dispendios Financeiros – 2º Trimestre de 2022

| DISPENDIOS FINANCEIROS                       | 2022                  | 2021                  | AH (%)       | AV % total dos dispendios de 2022 |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------------------|
| Despesas Orçamentárias                       | 512.976.282,45        | 403.152.654,52        | 27,24        | 81,20                             |
| Transferências Financeiras Concedidas        | 13.627.594,94         | 10.242.945,44         | 33,04        | 2,16                              |
| Pagamentos Extraorçamentários                | 67.845.656,51         | 43.678.294,10         | 55,33        | 10,74                             |
| Caixa e Equivalentes de Caixa (Ex. Seguinte) | 37.300.612,80         | 35.204.762,63         | 5,95         | 5,90                              |
| <b>Total</b>                                 | <b>631.750.146,70</b> | <b>492.278.656,69</b> | <b>28,33</b> | <b>100</b>                        |

Fonte: SiafiWeb 2022,2021

## 7.5 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Segundo o MCASP (2021), a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, identificando: (a) as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa; (b) os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; (c) o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

### 7.5.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (ingressos)

Com relação à composição dos ingressos, que totalizaram R\$ 275 milhões no período, identificamos que o grupo com maior acréscimo em relação ao mesmo período do exercício anterior foi de receita de serviços que arrecadaram R\$ 1.550.280,01 do montante das receitas derivadas e originárias, essas receitas são provenientes de serviços administrativos, comerciais e de tarifas de inscrição em concursos e processos seletivos. No entanto o item que teve a maior contribuição foi o de Transferências Financeiras Recebidas, com R\$ 270 milhões, correspondendo a quase totalidade dos ingressos recebidos até o momento no instituto.

Tabela 11 – Atividades Operacionais - Composição dos Principais Ingressos – 2º Trimestre de 2022

| Atividades Operacionais                   | 2022                  | 2021                  | AH (%)          | AV % total dos ingressos de 2022 |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------|
| <b>Ingressos</b>                          | <b>275.383.936,52</b> | <b>248.578.233,14</b> | <b>10,78</b>    | <b>100,00</b>                    |
| <b>Receitas Derivadas e Originárias</b>   | <b>1.617.832,28</b>   | <b>97.139,79</b>      | <b>1.565,47</b> | <b>0,59</b>                      |
| Receita Patrimonial                       | 42.662,70             | 2.195,72              | 1.842,99        | -                                |
| Receita Agropecuária                      | 24.453,57             | 50.220,30             | - 51,31         | -                                |
| Receita de Serviços                       | 1.550.280,01          | 41.081,78             | 3.673,64        | -                                |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias   | 436,00                | 3.641,99              | - 88,03         | -                                |
| <b>Transferências Correntes Recebidas</b> | <b>-</b>              | <b>217.000,00</b>     | <b>- 100,00</b> | <b>-</b>                         |
| Dos Estados e/ou Distrito Federal         | -                     | -                     | -               | -                                |
| Outras Transferências Correntes Recebidas | -                     | 217.000,00            | - 100,00        | -                                |
| <b>Outros Ingressos das Operações</b>     | <b>273.766.104,24</b> | <b>248.264.093,35</b> | <b>10,27</b>    | <b>99,41</b>                     |
| Ingressos Extraorçamentários              | 2.772.818,61          | 640.796,01            | 332,71          | -                                |
| Passivos Transferidos                     | -                     | -                     | 100,00          | -                                |
| Transferências Financeiras Recebidas      | 270.669.963,15        | 247.258.551,28        | 9,47            | -                                |
| Arrecadação de Outra Unidade              | 323.322,48            | 364.746,06            | - 11,36         | -                                |

Fonte: SiafiWeb 2022,2021

### 7.5.2 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (Desembolsos)

Os desembolsos das atividades operacionais têm como principal o grupo pessoal e demais despesas com 83,96%, esses desembolsos englobam despesas com administração, previdência social, educação e desporto e lazer. Houve um aumento de 16,20% do total de desembolsos das atividades operacionais em relação ao mesmo período do exercício anterior.

| Tabela 12 – Atividades Operacionais - Composição dos Principais Desembolsos – 2º Trimestre de 2022 |                  |                  |        |                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------|----------------------------------|
| Atividades Operacionais                                                                            | 2022             | 2021             | AH (%) | AV % total dos ingressos de 2021 |
| <b>Desembolsos</b>                                                                                 | - 277.761.126,57 | - 239.041.892,53 | 16,20  | 100,00                           |
| <b>Pessoal e Demais Despesas</b>                                                                   | - 233.221.266,97 | - 200.956.046,05 | 16,06  | 83,96                            |
| Administração                                                                                      | -                | -                | 0,00   | -                                |
| Previdência Social                                                                                 | - 29.583.208,41  | - 27.642.204,35  | 7,02   | -                                |
| Educação                                                                                           | - 203.581.769,53 | - 173.267.209,32 | 17,50  | -                                |
| Direitos da Cidadania                                                                              | -                | -                | 100,00 | -                                |
| Organização Agrária                                                                                | -                | -                | 0,00   | -                                |
| Desporto e Lazer                                                                                   | - 56.289,03      | - 46.632,38      | 100,00 | -                                |
| <b>Transferências Concedidas</b>                                                                   | - 28.139.446,05  | - 27.201.418,22  | 3,45   | 10,13                            |
| Intragovernamentais                                                                                | - 28.065.728,05  | - 27.179.907,02  | 3,26   | -                                |
| Outras Transferências Concedidas                                                                   | - 73.718,00      | - 21.511,20      | 242,70 | -                                |
| <b>Outros Desembolsos das Operações</b>                                                            | - 16.400.413,55  | - 10.884.428,26  | 50,68  | 5,90                             |
| Dispêndios Extraorçamentários                                                                      | - 2.772.818,61   | - 641.482,82     | 332,25 | -                                |
| Transferências Financeiras Concedidas                                                              | - 13.627.594,94  | - 10.242.945,44  | 100,00 | -                                |
| Fonte: SiafiWeb 2021,2020                                                                          |                  |                  |        |                                  |

### 7.5.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

As atividades de investimento estão relacionadas às receitas e despesas de capital, distinguindo-se daquelas destinadas à manutenção das atividades administrativas e operacionais do órgão. As receitas de capital compreendem a constituição de dívidas, a conversão em espécie de bens e direitos (alienações), reservas, bem como as transferências de capital recebidas.

As despesas de capital, por sua vez, correspondem àquelas realizadas com o propósito de formar e/ou adquirir ativos reais, abrangendo, entre outras ações, o planejamento e a execução de obras, a compra de instalações, equipamentos, material permanente e concessões de empréstimos

Não houve ingresso de recursos provenientes de fluxo de caixa de investimento no exercício. Já com relação aos desembolsos verifica-se que houve aumento em relação ao período anterior em 115% correspondendo à aproximadamente R\$ 7 milhões com aquisição de ativo não circulante.

| Tabela 13 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento - Composição – 2º Trimestre de 2022 |                |                |        |                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------|----------------------------------|
| Atividades de Investimento                                                                    | 2022           | 2021           | AH (%) | AV % total dos ingressos de 2022 |
| <b>Fluxo de Caixa de Investimento</b>                                                         | - 7.344.456,04 | - 3.413.556,43 | 115,16 | 100,00                           |
| <b>INGRESSOS</b>                                                                              | -              | -              | -      | -                                |
| Alienação de Bens                                                                             | -              | -              | -      | -                                |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos                                        | -              | -              | -      | -                                |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                                                            | - 7.344.456,04 | - 3.413.556,43 | 115,16 | 100,00                           |
| Aquisição de Ativo Não Circulante                                                             | - 7.194.518,15 | - 3.258.690,81 | 120,78 | 97,96                            |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos                                                     | -              | -              | -      | -                                |
| Outros Desembolsos de Investimentos                                                           | - 149.937,89   | - 154.865,62   | -3,18  | 2,04                             |
| Fonte: Siafi Web 2021, 2020                                                                   |                |                |        |                                  |

### 7.5.4 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento.

As atividades de financiamento compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes. Não houve registros de ingressos e dispêndios no âmbito do Instituto.

Belém/PA, 26/07/2022

MARIO ANTONIO PINHEIRO BOTELHO

Responsável pela apresentação das Notas Explicativas

CRC/PA 014052/O-8