



MINISTÉRIO DA CIDADANIA
SECRETARIA EXECUTIVA
SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GOVERNANÇA
COORDENAÇÃO-GERAL DE CONTABILIDADE E CUSTOS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Ministério da Cidadania Órgão 55000

Brasília-DF
Abril / 2020

Índice

I – Contexto Operacional	4
II – Demonstrações Contábeis	7
III – Notas Explicativas	18

MINISTRO DA CIDADANIA

Onyx Lorenzoni

SECRETÁRIO-EXECUTIVO

Antônio José Barreto de Araújo Junior

SUBSECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GOVERNANÇA

Sandra Yoko Sato

COORDENADOR-GERAL DE CONTABILIDADE E CUSTOS SUBSTITUTO

Vanair Alves de Oliveira

COORDENADOR DE CONTABILIDADE

Carolina Nascimento Cavalcante

Informações SETORIAL CONTÁBIL MC:

Fone: (61) 2030-1292 / 2030-1311

Correio Eletrônico: cgcc@cidadania.gov.br

I – Contexto Operacional

A Medida Provisória nº 870, de 01 de janeiro de 2019, posteriormente transformada na Lei nº 13.844, de 18 de junho de 2019, atribuiu ao Ministério da Cidadania a atuação nas políticas seguintes:

1. política nacional de desenvolvimento social;
2. política nacional de segurança alimentar e nutricional;
3. política nacional de assistência social;
4. política nacional de renda de cidadania;
5. políticas sobre drogas, relativas a:
 - a) educação, informação e capacitação para ação efetiva com vistas à redução do uso indevido de drogas lícitas e ilícitas;
 - b) realização de campanhas de prevenção do uso indevido de drogas lícitas e ilícitas;
 - c) implantação e implementação de rede integrada para pessoas com transtornos decorrentes do consumo de substâncias psicoativas;
 - d) avaliação e acompanhamento de tratamentos e de iniciativas terapêuticas;
 - e) redução das consequências sociais e de saúde decorrentes do uso indevido de drogas lícitas e ilícitas; e
 - f) manutenção e atualização do Observatório Brasileiro de Informações sobre Drogas;
6. articulação, coordenação, supervisão, integração e proposição das ações do governo e do Sistema Nacional de Políticas Públicas sobre Drogas (Sisnad) quanto aos aspectos relacionados ao tratamento, à recuperação e à reinserção social de usuários e dependentes, bem como ao Plano Integrado de Enfrentamento ao Crack e outras Drogas;
7. atuação em favor da ressocialização e da proteção dos dependentes químicos, sem prejuízo das atribuições dos órgãos integrantes do Sisnad;
8. articulação entre os governos federal, estaduais, distrital e municipais e a sociedade no estabelecimento de diretrizes e na execução de ações e programas nas áreas de desenvolvimento social, de segurança alimentar e nutricional, de renda, de cidadania e de assistência social;
9. orientação, acompanhamento, avaliação e supervisão de planos, programas e projetos relativos às áreas de desenvolvimento social, de segurança alimentar e nutricional, de renda, de cidadania e de assistência social;
10. normatização, orientação, supervisão e avaliação da execução das políticas de desenvolvimento social, de segurança alimentar e nutricional, de renda, de cidadania e de assistência social;
11. gestão do Fundo Nacional de Assistência Social;
12. coordenação, supervisão, controle e avaliação da operacionalização de programas de transferência de renda;
13. aprovação dos orçamentos gerais do Serviço Social da Indústria (Sesi), do Serviço Social do Comércio (Sesc) e do Serviço Social do Transporte (Sest);
14. política nacional de cultura;
15. proteção do patrimônio histórico, artístico e cultural;
16. regulação dos direitos autorais;
17. assistência ao Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento e ao Instituto Nacional de Colonização e Reforma Agrária nas ações de regularização fundiária, para garantir a preservação da identidade cultural dos remanescentes das comunidades dos quilombos;
18. desenvolvimento e implementação de políticas e ações de acessibilidade cultural;

19. formulação e implementação de políticas, programas e ações para o desenvolvimento do setor museal;
20. política nacional de desenvolvimento da prática dos esportes;
21. intercâmbio com organismos públicos e privados, nacionais, internacionais e estrangeiros, destinados à promoção do esporte;
22. estímulo às iniciativas públicas e privadas de incentivo às atividades esportivas;
23. planejamento, coordenação, supervisão e avaliação dos planos e programas de incentivo aos esportes e de ações de democratização da prática esportiva e de inclusão social por intermédio do esporte; e
24. cooperativismo e associativismo urbanos.

O Decreto nº 9.674, de 2 de janeiro de 2019, aprovou a seguinte estrutura regimental para o Ministério da Cidadania:

Ministro da Cidadania

I - órgãos de assistência direta e imediata ao Ministro de Estado da Cidadania:

- a) Gabinete;
- b) Assessoria Especial Parlamentar e Federativa;
- c) Assessoria Especial de Comunicação Social;
- d) Assessoria Especial de Assuntos Internacionais;
- e) Assessoria Especial de Controle Interno;
- f) Corregedoria-Geral;
- g) Consultoria Jurídica; e
- h) Secretaria-Executiva.

II - órgãos específicos singulares:

- a) Secretaria de Articulação e Parcerias: Diretoria de Relacionamento e Parcerias;
- b) Secretaria de Avaliação e Gestão da Informação;
- c) Secretaria Especial de Desenvolvimento Social;
- d) Secretaria Especial do Esporte; e
- e) Secretaria Especial da Cultura.

III - órgãos descentralizados: Escritórios Regionais;

IV - órgãos colegiados:

- a) Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS;
- b) Conselho Consultivo e de Acompanhamento do Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza;
- c) Conselho de Articulação de Programas Sociais;
- d) Conselho Gestor Interministerial do Programa Bolsa Família;
- e) Conselho Nacional do Esporte - CNE;
- f) Conselho Nacional de Política Cultural - CNPC;
- g) Comissão Nacional de Incentivo à Cultura - CNIC;
- h) Comissão do Fundo Nacional da Cultura - CFNC;
- i) Conselho Superior de Cinema - CSC; e
- j) Conselho Nacional de Economia Solidária.

V - entidades vinculadas:

- a) autarquias:
 1. Instituto do Patrimônio Histórico e Artístico Nacional - IPHAN;
 2. Agência Nacional do Cinema - ANCINE;

3. Instituto Brasileiro de Museus - Ibram; e
 4. Autoridade de Governança do Legado Olímpico - Aglo; e
- b) fundações:
1. Fundação Casa de Rui Barbosa - FCRB;
 2. Fundação Cultural Palmares - FCP;
 3. Fundação Nacional de Artes - Funarte; e
 4. Fundação Biblioteca Nacional - FBN.

Em 30 de junho de 2019 a Autoridade de Governança do Legado Olímpico – AGLO foi extinta por força do artigo 12 da Lei nº 13.474 de 23 de agosto de 2017 e em 04 de dezembro de 2019 foi instituído o Escritório de Governança do Legado Olímpico – EGLO por meio do Decreto nº 10.154 com atuação temporária até 30 de junho de 2020 no âmbito da Secretaria Especial do Esporte.

No dia 06 de novembro de 2019 foi assinado o Decreto nº 10.107 transferindo a Secretaria Especial de Cultura, o Conselho Nacional de Política Cultural, a Comissão Nacional de Incentivo à Cultura, a Comissão do Fundo Nacional de Cultura e seis Secretarias para o Ministério do Turismo com vigência nos seguintes termos:

“Art. 4º Até a data de entrada em vigor da nova Estrutura Regimental do Ministério do Turismo, ou, o que ocorrer antes, até que ato conjunto dos Ministros de Estado do Turismo e da Cidadania disponha de forma diversa:

I - os órgãos transferidos permanecem integrando a Estrutura do Ministério da Cidadania, mantidas as competências em vigor; e

II - o Ministério da Cidadania continuará prestando o apoio necessário ao funcionamento dos órgãos transferidos.”

No dia 07 de novembro de 2019 foi assinado o Decreto nº 10.108 transferindo a vinculação das seguintes entidades do Ministério da Cidadania para o Ministério do Turismo:

- Agência Nacional do Cinema - ANCINE;
- Instituto do Patrimônio Histórico e Artístico Nacional - Iphan;
- Instituto Brasileiro de Museus - IBRAM;
- Fundação Biblioteca Nacional - FBN;
- Fundação Casa de Rui Barbosa - FCRB;
- Fundação Cultural Palmares - FCP; e
- Fundação Nacional de Artes – FUNARTE.

Todavia, essa transferência de vinculação só ocorreu legalmente e ainda se encontra em fase de transição no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI.

Isto posto, fica explanado o contexto operacional norteador da análise dos demonstrativos contábeis do primeiro trimestre de 2020.

Há que se ressaltar ainda que o COVID-19, apesar de ainda não ter gerado impacto nos demonstrativos do primeiro trimestre de 2020, impactará fortemente as receitas e despesas do órgão haja vista possuir a assistência social como um das suas principais bases, especialmente com a aprovação do Auxílio Emergencial à população de baixa renda que tiveram suas fontes de renda severamente prejudicadas em virtude da pandemia.

II – Demonstrações Contábeis

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	31/03/2020	31/12/2019
ATIVO CIRCULANTE	77.560.836.564,71	61.309.924.034,85
Caixa e Equivalentes de Caixa	689.284.860,71	854.830.077,33
Créditos a Curto Prazo	2.922.704,29	2.922.704,29
Créditos Tributários a Receber	2.634.065,61	2.634.065,61
Cientes	36.857,28	36.857,28
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	251.781,40	251.781,40
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	76.861.763.573,13	60.445.343.043,73
Estoques	6.865.426,58	6.828.209,50
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.253.739.575,37	6.195.835.626,03
Ativo Realizável a Longo Prazo	680.786.273,93	646.789.001,50
Créditos a Longo Prazo	437.545.444,49	437.545.444,49
Créditos Tributários a Receber	2.440.279,17	2.440.279,17
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	394.494.729,13	394.494.729,13
Dívida Ativa Tributária	41.197.786,01	41.197.786,01
Dívida Ativa Não Tributária	16.885.930,65	16.885.930,65
(-) Ajustes para Perdas em Créditos de Longo Prazo	-17.473.280,47	-17.473.280,47
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	243.240.829,44	209.243.557,01
Investimentos	3.483.104.978,75	3.483.104.978,75
Participações Permanentes	3.483.104.978,75	3.483.104.978,75
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial	3.483.104.978,75	3.483.104.978,75
Imobilizado	2.011.972.740,98	1.988.689.654,42
Bens Móveis	421.180.142,66	420.276.848,37
Bens Móveis	499.712.474,30	495.867.435,03
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-78.532.331,64	-75.590.586,66
Bens Imóveis	1.590.792.598,32	1.568.412.806,05
Bens Imóveis	1.622.229.731,77	1.599.708.074,42
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-31.437.133,45	-31.295.268,37
Intangível	77.875.581,71	77.251.991,36
Softwares	77.778.319,28	77.154.728,93
Softwares	95.726.676,15	94.414.450,00
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-17.948.356,87	-17.259.721,07
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	97.262,43	97.262,43
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	97.262,43	97.262,43
TOTAL DO ATIVO	83.814.576.140,08	67.505.759.660,88

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	31/03/2020	31/12/2019
PASSIVO CIRCULANTE	3.363.770.228,35	3.695.850.245,90
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	301.308.239,32	324.366.397,39
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	36.542.824,60	23.461.732,15
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	793,31	-
Obrigações de Repartição a Outros Entes	746.115.901,21	701.789.374,95
Provisões a Curto Prazo	1.170.133.245,80	1.385.921.433,29

Demais Obrigações a Curto Prazo	1.109.669.224,11	1.260.311.308,12
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	74.178.410,25	74.178.410,25
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	74.059.972,00	74.059.972,00
Provisões a Longo Prazo	118.438,25	118.438,25
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	3.437.948.638,60	3.770.028.656,15

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	31/03/2020	31/12/2019
Resultados Acumulados	80.376.627.501,48	63.735.731.004,73
Resultado do Exercício	16.607.323.195,28	60.348.800.762,37
Resultados de Exercícios Anteriores	63.735.731.004,73	3.073.793.214,90
Ajustes de Exercícios Anteriores	33.573.301,47	313.137.027,46
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	80.376.627.501,48	63.735.731.004,73
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	83.814.576.140,08	67.505.759.660,88

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	31/03/2020	31/12/2019	ESPECIFICAÇÃO	31/03/2020	31/12/2019
ATIVO FINANCEIRO	689.285.337,12	854.830.553,74	PASSIVO FINANCEIRO	30.178.220.138,18	5.290.762.267,47
ATIVO PERMANENTE	83.125.290.802,96	66.650.929.107,14	PASSIVO PERMANENTE	2.472.052.824,89	2.702.765.692,55
			SALDO PATRIMONIAL	51.164.303.177,01	59.512.231.700,86

QUADRO DE COMPENSAÇÕES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	31/03/2020	31/12/2019	ESPECIFICAÇÃO	31/03/2020	31/12/2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	446.064.533,81	443.750.874,48	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	52.296.696.019,10	7.716.610.086,55
Execução dos Atos Potenciais Ativos	446.064.533,81	443.750.874,48	Execução dos Atos Potenciais Passivos	52.296.696.019,10	7.716.610.086,55
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	49.391.744,47	48.203.535,69	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Liberar	50.145.097.270,53	5.419.396.290,38
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.	395.131.136,47	394.005.685,92	Obrigações Contratuais a Executar	2.151.598.748,57	2.297.213.796,17
Direitos Contratuais a Executar	1.541.652,87	1.541.652,87			
TOTAL	446.064.533,81	443.750.874,48	TOTAL	52.296.696.019,10	7.716.610.086,55

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-5.772.545.256,39
Recursos Vinculados	-23.716.389.544,67
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-13.857.733.852,48
Previdência Social (RPPS)	-104.875.541,86
Dívida Pública	-8.567.519.259,83
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-1.186.150.489,43
Outros Recursos Vinculados	-110.401,07
TOTAL	-29.488.934.801,06

Fonte: SIAFI

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	31/03/2020	31/12/2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	68.134.016.276,98	192.084.640.548,49
Contribuições	28.686.340,26	564.386.726,63
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	28.686.340,26	564.386.726,63
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.271.921,65	1.760.226,17
Venda de Mercadorias	25.786,60	43.610,39
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.246.135,05	1.716.615,78
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	15.148.918,37	124.734.708,70
Juros e Encargos de Mora	916.618,79	1.161.267,79
Variações Monetárias e Cambiais	-	7.000,37
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	14.214.434,51	123.539.364,53
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	17.865,07	27.076,01
Transferências e Delegações Recebidas	50.945.630.581,50	67.021.804.735,71
Transferências Intragovernamentais	50.939.254.252,54	67.021.716.800,14
Transferências do Exterior	89.510,40	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	6.286.818,56	87.935,57
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	17.047.795.536,73	123.973.727.319,11
Ganhos com Incorporação de Ativos	16.817.758.307,46	123.700.903.084,09
Ganhos com Desincorporação de Passivos	230.037.229,27	272.824.235,02
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	95.482.978,47	398.226.832,17
Resultado Positivo de Participações	-	12.737.787,74
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	515.643,19
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	95.482.978,47	384.973.401,24
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	51.526.693.081,70	68.138.482.728,80
Pessoal e Encargos	164.052.700,61	165.285.938,92
Remuneração a Pessoal	113.427.973,51	118.286.188,87
Encargos Patronais	16.446.927,95	19.358.719,36
Benefícios a Pessoal	8.754.159,09	10.643.274,31
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	25.423.640,06	16.997.756,38
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	7.536.922.108,35	52.218.432,15
Aposentadorias e Reformas	48.237.184,76	43.334.111,93
Pensões	9.232.965,09	8.600.014,97
Políticas Públicas de Transferência de Renda	7.477.555.468,51	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.896.489,99	284.305,25
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	352.196.955,25	7.907.781.897,82
Uso de Material de Consumo	870.632,87	906.873,65
Serviços	346.212.716,17	7.900.627.735,22
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.113.606,21	6.247.288,95
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	104.523,09	58.021,16
Juros e Encargos de Mora	1.039,65	12.830,62
Descontos Financeiros Concedidos	103.483,44	45.190,54
Transferências e Delegações Concedidas	43.049.070.344,69	59.685.184.254,25
Transferências Intragovernamentais	42.433.904.897,59	59.348.217.817,86
Transferências Intergovernamentais	592.184.746,95	335.109.828,32

Transferências ao Exterior	868.781,27	1.774.610,76
Outras Transferências e Delegações Concedidas	22.111.918,88	81.997,31
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	414.844.882,67	299.053.932,90
Incorporação de Passivos	2.129.801,45	269.148.690,30
Desincorporação de Ativos	412.715.081,22	29.905.242,60
Tributárias	199.659,03	442.242,47
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	53.278,99	49.569,92
Contribuições	146.380,04	392.672,55
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	9.301.908,01	28.458.009,13
Premiações	910.000,00	-
Incentivos	873.277,36	838.481,18
Subvenções Econômicas	13.800,00	2.235.788,00
Constituição de Provisões	7.313.698,63	24.228.284,58
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	191.132,02	1.155.455,37
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	16.607.323.195,28	123.946.157.819,69

Fonte: SIAFI

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	31/03/2020	31/12/2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-119.906.257,54	253.326.357,19
INGRESSOS	51.315.354.528,42	67.343.150.647,93
Receitas Derivadas e Originárias	376.769.067,04	559.215.393,04
Receita de Contribuições	232.758.651,21	395.133.839,14
Receita Patrimonial	117.168.426,24	1.756.197,21
Receita de Serviços	1.144.498,76	1.383.868,21
Remuneração das Disponibilidades	14.725.033,28	127.272.431,18
Outras Receitas Derivadas e Originárias	10.972.457,55	33.669.057,30
Transferências Correntes Recebidas	91.063,00	428,77
Outras Transferências Correntes Recebidas	91.063,00	428,77
Outros Ingressos Operacionais	50.938.494.398,38	66.783.934.826,12
Ingressos Extraorçamentários	700.375,78	9.788.616,23
Restituições a Pagar	3.280,00	
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	17.650,52	3.789,48
Transferências Financeiras Recebidas	50.937.773.092,08	66.326.278.955,43
Arrecadação de Outra Unidade		447.863.464,98
DESEMBOLSOS	-	-
	51.435.260.785,96	67.089.824.290,74
Pessoal e Demais Despesas	-8.022.002.941,18	-7.912.775.918,67
Administração	-87.015.648,53	-3.623.615,80
Assistência Social	-7.587.053.579,78	-7.531.659.478,98
Previdência Social	-53.256.688,92	-50.315.323,72
Saúde	-2.640,00	-
Educação	-11.632,17	-
Cultura	-136.307.087,84	-181.130.002,67
Direitos da Cidadania	-23.624.401,78	-6.123.121,10
Gestão Ambiental	-	-4.368,56
Agricultura	-622,41	-
Organização Agrária	-	-248.936,78
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-13.308,86
Desporto e Lazer	-25.203.073,42	-33.800.009,38
Encargos Especiais	-109.579.870,94	-105.885.559,48
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	52.304,61	27.806,66
Transferências Concedidas	-703.989.067,24	-493.674.657,55
Intergovernamentais	-657.352.400,35	-417.656.085,72
A Estados e/ou Distrito Federal	-30.335.156,19	-30.745.381,85
A Municípios	-627.017.244,16	-386.910.703,87
Intragovernamentais	-17.212.829,74	-20.152.602,70
Outras Transferências Concedidas	-29.423.837,15	-55.865.969,13
Outros Desembolsos Operacionais	-	-
	42.709.268.777,54	58.683.373.714,52
Dispêndios Extraorçamentários	-1.279.614,09	-9.414.890,23
Transferências Financeiras Concedidas	-	-
	42.432.423.737,13	58.671.750.713,31
Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	-275.546.775,41	
Demais Pagamentos	-18.650,91	-2.208.110,98
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-45.638.959,08	-149.612.957,47
INGRESSOS	-	60.679.861,40

Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	60.679.861,40
DESEMBOLSOS	-45.638.959,08	-210.292.818,87
Aquisição de Ativo Não Circulante	-30.560.328,83	-46.925.905,88
Outros Desembolsos de Investimentos	-15.078.630,25	-163.366.912,99
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-165.545.216,62	103.713.399,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	854.830.077,33	602.041.275,81
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	689.284.860,71	705.754.675,53

Fonte: SIAFI

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	1.882.716.766,00	1.882.716.766,00	376.860.130,04	-1.505.856.635,96
Receitas de Contribuições	780.843.140,00	780.843.140,00	232.758.651,21	-548.084.488,79
Contribuições Sociais	396.714,00	396.714,00	212.693.150,84	212.296.436,84
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	780.446.426,00	780.446.426,00	20.065.500,37	-760.380.925,63
Receita Patrimonial	960.581.835,00	960.581.835,00	131.893.459,52	-828.688.375,48
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	633.053,00	633.053,00	126.941,12	-506.111,88
Valores Mobiliários	77.651.332,00	77.651.332,00	14.725.033,28	-62.926.298,72
Delegação de Serviços Públicos	11.416.668,00	11.416.668,00	436.967,39	-10.979.700,61
Exploração do Patrimônio Intangível	5.300,00	5.300,00	-	-5.300,00
Demais Receitas Patrimoniais	870.875.482,00	870.875.482,00	116.604.517,73	-754.270.964,27
Receitas de Serviços	13.782.739,00	13.782.739,00	1.144.498,76	-12.638.240,24
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	6.002.013,00	6.002.013,00	1.140.281,86	-4.861.731,14
Serviços e Atividades Financeiras	7.763.940,00	7.763.940,00	-	-7.763.940,00
Outros Serviços	16.786,00	16.786,00	4.216,90	-12.569,10
Transferências Correntes	4.233,00	4.233,00	91.063,00	86.830,00
Outras Receitas Correntes	127.504.819,00	127.504.819,00	10.972.457,55	-116.532.361,45
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	4.520.587,00	4.520.587,00	1.793.465,14	-2.727.121,86
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	43.764.054,00	43.764.054,00	9.169.863,66	-34.594.190,34
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	79.202.915,00	79.202.915,00	-	-79.202.915,00
Demais Receitas Correntes	17.263,00	17.263,00	9.128,75	-8.134,25
RECEITAS DE CAPITAL	1.257.047.748,00	1.257.047.748,00	-	-1.257.047.748,00
Operações de Crédito	1.208.252.515,00	1.208.252.515,00	-	-1.208.252.515,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	1.208.252.515,00	1.208.252.515,00	-	-1.208.252.515,00
Amortização de Empréstimos	48.795.233,00	48.795.233,00	-	-48.795.233,00
SUBTOTAL DE RECEITAS	3139764514	3139764514	376860130	-2762904384
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	3139764514	3139764514	376860130	-2762904384
DEFICIT			33369921108	33369921108

TOTAL	3139764514	3139764514	33746781238	30607016724
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	3.037.598.000,00	3.037.598.000,00	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	3.037.598.000,00	3.037.598.000,00	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	96.523.105.234,00	99.560.703.234,00	33.727.843.385,53	8.076.084.036,48	7.975.755.460,23	65.832.859.848,47
Pessoal e Encargos Sociais	753.551.897,00	753.551.897,00	614.929.580,96	177.659.165,50	134.643.661,96	138.622.316,04
Outras Despesas Correntes	95.769.553.337,00	98.807.151.337,00	33.112.913.804,57	7.898.424.870,98	7.841.111.798,27	65.694.237.532,43
DESPESAS DE CAPITAL	1.645.218.708,00	1.645.218.708,00	18.937.852,24	14.722,80	14.722,80	1.626.280.855,76
Investimentos	822.393.140,00	822.393.140,00	18.937.852,24	14.722,80	14.722,80	803.455.287,76
Inversões Financeiras	822.825.568,00	822.825.568,00	-	-	-	822.825.568,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	669.716.013,00	669.716.013,00	-	-	-	669.716.013,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	98.838.039.955,00	101.875.637.955,00	33.746.781.237,77	8.076.098.759,28	7.975.770.183,03	68.128.856.717,23
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	98.838.039.955,00	101.875.637.955,00	33.746.781.237,77	8.076.098.759,28	7.975.770.183,03	68.128.856.717,23
TOTAL	98.838.039.955,00	101.875.637.955,00	33.746.781.237,77	8.076.098.759,28	7.975.770.183,03	68.128.856.717,23

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	313.133.812,47	1.038.915.090,04	444.893.149,63	436.729.961,72	19.848.695,33	895.470.245,46
Pessoal e Encargos Sociais	1.381.037,23	5.531.665,09	637.724,82	637.724,82	-	6.274.977,50
Outras Despesas Correntes	311.752.775,24	1.033.383.424,95	444.255.424,81	436.092.236,90	19.848.695,33	889.195.267,96
DESPESAS DE CAPITAL	1.221.942.736,33	1.649.509.865,03	159.311.076,38	145.503.877,49	57.804.536,55	2.668.144.187,32
Investimentos	799.683.038,33	949.509.865,03	159.311.076,38	145.503.877,49	57.804.536,55	1.545.884.489,32
Inversões Financeiras	422.259.698,00	700.000.000,00	-	-	-	1.122.259.698,00
TOTAL	1.535.076.548,80	2.688.424.955,07	604.204.226,01	582.233.839,21	77.653.231,88	3.563.614.432,78

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO

DESPESAS CORRENTES	17.682.744,69	69.799.717,81	64.153.191,43	654.957,13	22.674.313,94
Pessoal e Encargos Sociais	119.219,83	49.689.291,18	49.549.594,51	-	258.916,50
Outras Despesas Correntes	17.563.524,86	20.110.426,63	14.603.596,92	654.957,13	22.415.397,44
DESPESAS DE CAPITAL	161.920.488,56	813.471.501,31	149.526.058,44	8.789.601,33	817.076.330,10
Investimentos	161.920.488,56	813.471.501,31	149.526.058,44	8.789.601,33	817.076.330,10
TOTAL	179603233,3	883271219,1	213679249,9	9444558,46	839750644

Fonte: SIAFI

BALANÇO FINANCEIRO

BALANÇO FINANCEIRO		
INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	31/03/2020	31/12/2019
Receitas Orçamentárias	376.860.130,04	619.895.683,21
Vinculadas	381.189.829,84	620.004.225,15
Seguridade Social (Exceto Previdência)	2.702.719,41	3.810.911,95
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	378.487.110,43	555.513.451,80
Outros Recursos Vinculados		60.679.861,40
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-4.329.699,80	-108.541,94
Transferências Financeiras Recebidas	50.937.773.092,08	66.326.278.955,43
Resultantes da Execução Orçamentária	48.501.510.194,44	47.263.797.651,40
Cota Recebida	24.165.266.493,86	25.364.280.282,15
Repasse Recebido	16.618.019.761,48	14.128.700.168,44
Sub-repasse Recebido	7.717.924.595,98	7.762.478.168,51
Repasse Devolvido		5.388.675,19
Sub-repasse Devolvido	299.343,12	2.950.357,11
Independentes da Execução Orçamentária	2.436.262.897,64	19.062.481.304,03
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	2.255.525.843,84	19.016.883.391,72
Demais Transferências Recebidas	152.954.028,75	4.450.524,05
Movimentação de Saldos Patrimoniais	27.783.025,05	40.400.011,73
Movimentações para Incorporação de Saldos		747.376,53
Recebimentos Extraorçamentários	25.771.784.665,65	17.386.882.525,29
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	100.328.576,25	302.569.334,89
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	25.670.682.478,49	16.626.629.513,05
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	700.375,78	9.788.616,23
Outros Recebimentos Extraorçamentários	73.235,13	447.895.061,12
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	52.304,61	27.806,66
Restituições a Pagar	3.280,00	
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	17.650,52	3.789,48
Arrecadação de Outra Unidade		447.863.464,98
Saldo do Exercício Anterior	854.830.077,33	602.041.275,81
Caixa e Equivalentes de Caixa	854.830.077,33	602.041.275,81
TOTAL	77.941.247.965,10	84.935.098.439,74
DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	31/03/2020	31/12/2019
Despesas Orçamentárias	33.746.781.237,77	24.782.900.990,01
Ordinárias	3.908.022.185,38	859.400.512,40
Vinculadas	29.838.759.052,39	23.923.500.477,61
Seguridade Social (Exceto Previdência)	21.130.094.342,96	15.308.122.858,85
Previdência Social (RPPS)	155.042.799,00	80.048.185,11
Dívida Pública	8.501.532.417,48	8.448.867.592,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	52.089.492,95	86.461.841,65
Transferências Financeiras Concedidas	42.432.423.737,13	58.671.750.713,31
Resultantes da Execução Orçamentária	40.893.550.903,38	38.102.847.570,94
Repasse Concedido	33.099.815.468,77	30.287.281.661,69
Sub-repasse Concedido	7.717.924.595,98	7.762.478.168,51
Cota Devolvida	75.511.495,51	44.748.708,44
Repasse Devolvido		5.388.675,19
Sub-repasse Devolvido	299.343,12	2.950.357,11
Independentes da Execução Orçamentária	1.538.872.833,75	20.568.903.142,37

Transferências Concedidas para Pagamento de RP	1.434.537.967,71	19.606.832.248,10
Demais Transferências Concedidas	1.721.924,82	4.016.628,42
Movimento de Saldos Patrimoniais	102.612.941,22	957.306.889,32
Movimentações para Incorporação de Saldos		747.376,53
Pagamentos Extraorçamentários	1.072.758.129,49	774.692.060,89
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	213.679.249,87	176.681.397,45
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	582.233.839,21	586.387.662,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.279.614,09	9.414.890,23
Outros Pagamentos Extraorçamentários	275.565.426,32	2.208.110,98
Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	275.546.775,41	
Demais Pagamentos	18.650,91	2.208.110,98
Saldo para o Exercício Seguinte	689.284.860,71	705.754.675,53
Caixa e Equivalentes de Caixa	689.284.860,71	705.754.675,53
TOTAL	77.941.247.965,10	84.935.098.439,74

Fonte: SIAFI

III – Notas Explicativas

1 - Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

Os Demonstrativos Contábeis foram elaborados a partir do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) do órgão 55000 – Ministério da Cidadania e 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 nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI, ambos da Secretaria do Tesouro Nacional (MF/STN).

As estruturas e a composição das Demonstrações Contábeis estão de acordo com o padrão da contabilidade aplicada ao setor público brasileiro e são compostas por:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- IV. Balanço Orçamentário (BO);
- V. Balanço Financeiro (BF);

2 – Expectativas Para o Futuro

Considerando os Decretos nº 10.107 e 10.108, ambos de novembro de 2019, há uma expectativa de significativa redução nos valores de todos os demonstrativos do Ministério da Cidadania em virtude da transferência desses mesmos valores para o Ministério do Turismo.

3 – Composição no SIAFI do Ministério da Cidadania:

No SIAFI o Ministério da Cidadania está composto pelas suas unidades diretamente relacionadas e os seguintes órgãos não superiores:

20203	AGENCIA NACIONAL DO CINEMA
20403	FUNDACAO CASA DE RUI BARBOSA
20404	FUNDACAO BIBLIOTECA NACIONAL
20408	FUNDACAO CULTURAL PALMARES
20411	INSTITUTO DO PATRIMONIO HIST. E ART. NACIONAL
20412	FUNDACAO NACIONAL DE ARTES
34902	FUNDO NACIONAL DE CULTURA
42207	INSTITUTO BRASILEIRO DE MUSEUS
55001	FUNDO NACIONAL DA ASSISTENCIA SOCIAL

BALANÇO PATRIMONIAL

1 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazos

Compreendem outros direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com adiantamentos concedidos; tributos a recuperar/compensar; depósitos restituíveis e valores vinculados; outros créditos a receber; ajuste p/ perdas demais créditos/valor.

No caso do Ministério da Cidadania, 91,70% do ativo total se refere à conta 113823800 - ADIANTAMENTO - TERMO EXECUCAO DESCENTRALIZADA do grupo Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.

Este saldo é composto por 2 Termos de Execução Descentralizada, firmados em 2018 e 2019 entre o Fundo de Assistência Social e o Instituto Nacional de Seguridade Social com a seguinte composição atualizada até 31/03/2020:

TED	VALOR FIRMADO	VALOR A REPASSAR	VALOR A COMPROVAR
696851/2018	R\$ 60.184.307.116,62	R\$ 1.610.105.487,64	R\$ 58.574.201.628,98
699524/2019	R\$ 60.191.376.204,00	R\$ 40.579.817.520,47	R\$ 16.515.109.835,57
TOTAL	R\$ 120.375.683.320,62	R\$ 42.189.923.008,11	R\$ 75.089.311.464,55

2 – Imobilizado

Segue abaixo composição do ativo imobilizado no âmbito do Ministério da Cidadania:

Bens Móveis

Órgão UGE		Conta corrente	MAR/2020	DEZ/2019
20203	AGENCIA NACIONAL DO CINEMA	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	1.400.497,39	1.401.677,29
		Bens de Informática	10.707.331,02	10.843.293,68
		Móveis e Utensílios	4.273.134,73	4.270.579,46
		Material Cultural, Educacional e de Comunicação	875.921,47	879.790,69
		Veículos	2.772,75	2.772,75
		Demais Bens Móveis	2.173.418,74	2.034.222,23
		Depreciação / Amortização acumulada	(10.998.151,13)	(10.350.978,66)
		Total	8.434.924,97	9.081.357,44
20403	FUNDACAO CASA DE RUI BARBOSA	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	879.213,06	874.641,66
		Bens de Informática	1.744.784,50	1.740.494,51
		Móveis e Utensílios	2.648.095,79	2.643.550,08
		Material Cultural, Educacional e de Comunicação	293.049,78	293.049,78
		Veículos	68.900,50	68.900,50
		Demais Bens Móveis	241.636,65	148.324,73
		Depreciação / Amortização acumulada	(2.938.105,68)	(2.777.064,34)
		Total	2.937.574,60	2.991.896,92

20404	FUNDAÇÃO BIBLIOTECA NACIONAL	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	1.370.336,07	1.355.606,07
		Bens de Informática	14.575.300,16	14.567.772,27
		Móveis e Utensílios	4.561.554,54	4.543.468,79
		Material Cultural, Educacional e de Comunicação	2.148.097,23	2.148.097,23
		Veículos	143.619,90	143.619,90
		Bens Móveis em Andamento	1.101,21	1.101,21
		Demais Bens Móveis	593.303,33	566.359,03
		Total	23.393.312,44	23.326.024,50
20408	FUNDAÇÃO CULTURAL PALMARES	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	997.200,53	997.200,53
		Bens de Informática	1.517.254,03	1.517.254,03
		Móveis e Utensílios	1.353.130,57	1.353.130,57
		Material Cultural, Educacional e de Comunicação	280.823,46	280.823,46
		Veículos	229.009,16	229.009,16
		Demais Bens Móveis	179.545,31	1.944.585,78
		Depreciação / Amortização acumulada	(2.649.428,13)	(2.618.337,92)
		Total	1.907.534,93	3.703.665,61
20411	INSTITUTO DO PATRIMÔNIO HIST. E ART. NACIONAL	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	4.334.378,32	4.714.136,31
		Bens de Informática	17.443.690,51	17.096.890,51
		Móveis e Utensílios	16.420.834,34	17.979.516,14
		Material Cultural, Educacional e de Comunicação	7.842.797,80	8.104.725,92
		Veículos	11.956.376,63	12.341.666,63
		Demais Bens Móveis	372.326,42	645.177,54
		Depreciação / Amortização acumulada	(216.981,42)	(216.981,42)
		Total	58.153.422,60	60.665.131,63
20412	FUNDAÇÃO NACIONAL DE ARTES	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	5.886.349,42	5.713.489,81

		Bens de Informática	5.131.397,27	4.729.857,36
		Móveis e Utensílios	3.580.257,06	3.558.207,71
		Material Cultural, Educacional e de Comunicação	3.888.455,45	3.860.063,27
		Veículos	677.266,81	677.266,81
		Demais Bens Móveis	176.480,37	176.480,37
		Depreciação / Amortização acumulada	(6.179.412,08)	(6.125.109,62)
		Total	13.160.794,30	12.590.255,71
34902	FUNDO NACIONAL DE CULTURA	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	337.388,30	337.388,30
		Bens de Informática	599.401,55	599.401,55
		Móveis e Utensílios	95.245,79	95.245,79
		Material Cultural, Educacional e de Comunicação	3.530.422,65	3.530.422,65
		Veículos	48.500,00	48.500,00
		Peças e Conjuntos de Reposição	14.692,47	14.692,47
		Demais Bens Móveis	109,00	109,00
		Total	4.625.759,76	4.625.759,76
42207	INSTITUTO BRASILEIRO DE MUSEUS	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	4.913.994,83	4.266.091,69
		Bens de Informática	7.832.664,45	7.823.393,73
		Móveis e Utensílios	8.825.388,19	8.581.412,49
		Material Cultural, Educacional e de Comunicação	25.230.016,73	25.210.919,14
		Veículos	642.583,86	642.583,86
		Armamentos	0,06	0,06
		Demais Bens Móveis	1.674.572,30	1.664.445,24
		Depreciação / Amortização acumulada	(88.712,64)	(88.712,64)
		Total	49.030.507,78	48.100.133,57
55000	MINISTERIO DA CIDADANIA	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	20.670.878,78	20.448.076,65
		Bens de Informática	117.713.758,83	110.930.753,67
		Móveis e Utensílios	39.166.817,87	39.166.817,87

		Material Cultural, Educacional e de Comunicação	12.106.958,45	12.078.932,11
		Veículos	123.985.949,65	124.003.145,65
		Peças e Conjuntos de Reposição	50.385,00	50.385,00
		Bens Móveis em Almoxarifado	239,80	239,80
		Demais Bens Móveis	1.302.863,46	1.927.674,54
		Depreciação / Amortização acumulada	(55.461.540,56)	(53.413.402,06)
		Total	259.536.311,28	255.192.623,23
Total			421.180.142,66	420.276.848,37

FONTE: SIAFI

Bens Imóveis

Órgão UGE		Mês Lançamento	MAR/2020	DEZ/2019
20203	AGENCIA NACIONAL DO CINEMA	Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	4.610.305,14	
		Instalações	0,00	4.610.305,14
		Total	4.610.305,14	4.610.305,14
20403	FUNDACAO CASA DE RUI BARBOSA	Bens de Uso Especial	82.266.308,11	82.266.308,11
		Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(236.433,84)	(230.521,87)
		Total	82.029.874,27	82.035.786,24
20404	FUNDACAO BIBLIOTECA NACIONAL	Bens de Uso Especial	60.614.380,40	60.614.380,40
		Bens Imóveis em Andamento	249.300,00	249.300,00
		Instalações	12.120.636,20	11.920.605,62
		Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(3.877.648,15)	(3.677.849,75)
		Total	69.106.668,45	69.106.436,27
20408	FUNDACAO CULTURAL PALMARES	Bens de Uso Especial	479.212,31	479.212,31
		Bens Imóveis em Andamento	305.100,40	305.100,40
		Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(5.943,67)	(5.442,12)
		Total	778.369,04	778.870,59
20411	INSTITUTO DO PATRIMONIO HIST. E ART. NACIONAL	Bens de Uso Especial	184.397.572,64	183.908.606,32
		Bens Imóveis em Andamento	433.240.097,76	417.697.305,85
		Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	12.775.120,33	12.775.120,33
		Instalações	13.033.415,28	12.330.071,63
		Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(7.329.045,61)	(7.043.601,66)
		Total	636.117.160,40	619.667.502,47
20412	FUNDACAO NACIONAL DE ARTES	Bens de Uso Especial	50.283.760,03	50.283.760,03
		Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(1.260.545,34)	(1.224.623,89)

		Total	49.023.214,69	49.059.136,14
34902	FUNDO NACIONAL DE CULTURA	Instalações	152.885,00	152.885,00
		Demais Bens Imóveis	69.421,43	0,00
		Total	222.306,43	152.885,00
42207	INSTITUTO BRASILEIRO DE MUSEUS	Bens de Uso Especial	403.964.989,12	403.964.989,12
		Bens Imóveis em Andamento	2.435.457,44	2.391.582,91
		Instalações	121.000,00	121.000,00
		Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(11.397.168,30)	(12.082.427,92)
		Total	395.124.278,26	394.395.144,11
55000	MINISTERIO DA CIDADANIA	Bens de Uso Especial	37.239.440,21	37.239.440,21
		Bens Imóveis em Andamento	258.318.374,12	253.268.791,27
		Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	61.384.959,85	61.384.959,85
		Instalações	3.744.349,92	3.744.349,92
		Demais Bens Imóveis	423.646,08	0,00
		Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(7.330.348,54)	(7.030.801,16)
		Total	353.780.421,64	348.606.740,09
Total			1.590.792.598,32	1.568.412.806,05

FONTE: SIAFI

Ao analisar as tabelas acima, pode-se verificar que os Bens de Informática e Veículos correspondem a mais de 35% e 27% do montante total dos Bens Móveis. Em relação ao trimestre anterior a variação do grupo de Bens Móveis foi de apenas 0,78%.

Pode-se observar também que cerca de 38% do montante de bens móveis correspondem a saldos referente aos órgãos vinculados do Ministério da Cidadania elencados no Decreto nº 10.108, e que há uma expectativa de baixa desse saldo ainda nesse exercício.

Já com relação aos Bens Imóveis, é observado que a predominância é dos Bens de Uso Especial registrados no SPINET e dos Bens Imóveis em Andamento, correspondendo os dois no total a mais de 92%.

Há que se ressaltar que a conta Bens Imóveis em Andamento possui seu saldo composto basicamente por obras em andamento e estudos e projetos. Parte do saldo de obras em andamento se referem a obras iniciadas para atender o Pan Americano de 2007, porém não foram baixadas da conta por falta de relatórios dos engenheiros responsáveis.

Com relação às Contas de Depreciação Acumulada, algumas unidades gestoras estão fazendo o lançamento manualmente, outras não. O sistema patrimonial atualmente utilizado pelo Ministério não possui módulo de depreciação, todavia, o órgão estuda a possibilidade de migração para o SIADS.

3 – Fornecedores e Contas a Pagar no Curto Prazo

No primeiro trimestre de 2020 houve um aumento de mais 55% nas contas de Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo, composto pelos seguintes saldos:

CONTAS	NOMENCLATURA	MONTANTE DO AUMENTO	PERCENTUAL
2.1.3.1.1.01.00	FORNECEDORES NACIONAIS	R\$ 2.262.213,78	17,29%

2.1.3.1.1.04.00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	R\$ 10.385.352,65	79,39%
2.1.3.1.5.04.00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS - INTER MUNICIPAIS	R\$ 433.526,02	3,32%
TOTAL		R\$ 13.081.092,45	100%

FONTE: SIAFI

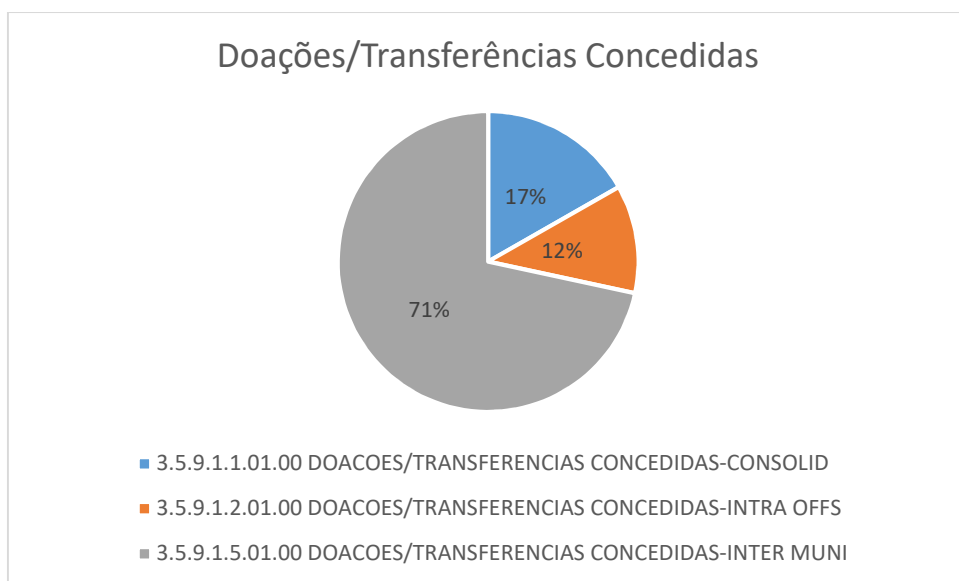
Como se pode observar da tabela acima, o aumento significativo foi na conta de Credores Nacionais a Pagar em virtude de serviços de restaurações de obras alfandegárias no IPHAN e serviços de vigilância de Museus no IBRAM.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

1 – Outras Transferências e Delegações Concedidas

Como se pode observar da Demonstração das Variações Patrimoniais, o grupo que obteve maior variação no primeiro trimestre foi o de Outras Transferências e Delegações Concedidas.

Abaixo segue gráfico com os percentuais de composição e tabela com os saldos de cada conta.



CONTA		SALDO
3.5.9.1.1.01.00	DOACOES/TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS-CONSOLID	R\$3.704.034,83
3.5.9.1.2.01.00	DOACOES/TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS-INTRA OFFS	R\$2.570.906,73
3.5.9.1.5.01.00	DOACOES/TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS-INTER MUNI	R\$15.836.977,32
TOTAL		R\$22.111.918,88

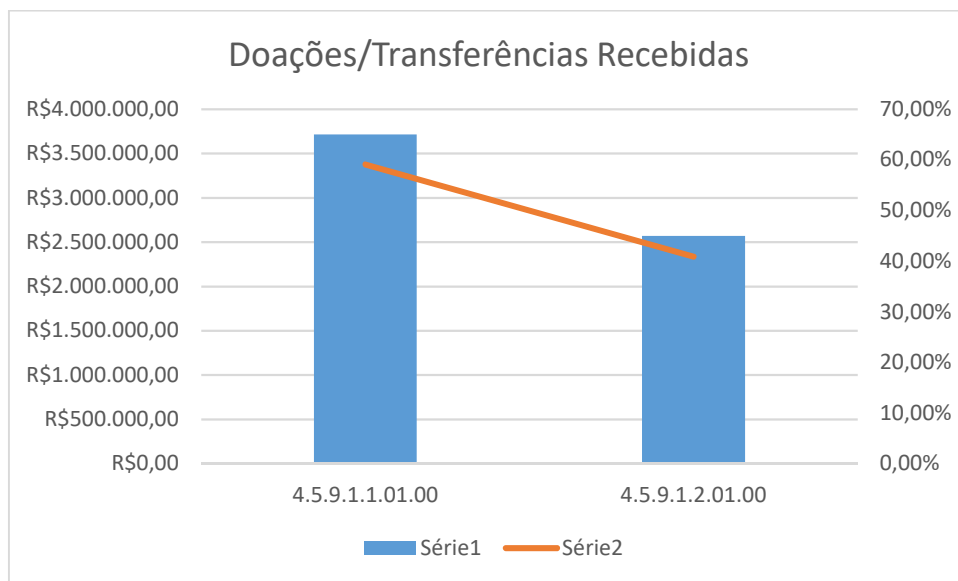
Ao analisar a conta 359150100 foi constatado que todo o seu saldo de refere a Doações de Veículos da UG 550005 para diversos Municípios.

Todavia, não foi devidamente baixada a conta de Depreciação Acumulada referente a esses veículos doados.

2 – Outras Transferências e Delegações Recebidas

O grupo Outras Transferências e Delegações Recebidas teve variação de 7049% no primeiro trimestre. A maior parte de seu saldo é devida a doações recebidas pelo IPHAN.

Seguem abaixo gráfico e tabela com os valores:



CONTA		SALDO
4.5.9.1.1.01.00	DOACOES/TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	R\$3.716.211,83
4.5.9.1.2.01.00	DOACOES/TRANSFERENCIAS RECEBIDAS INTRA OFSS	R\$2.570.606,73
TOTAL		R\$6.286.818,56

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

1 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

O Ministério da Cidadania não teve movimentação de caixa para atividades de financiamento ao longo do primeiro trimestre o que indica não ter havido alteração no capital próprio nem no endividamento do órgão.

2 – Transferências Recebidas e Concedidas

- Outras Transferências Correntes Recebidas

Na Conta 621200000 – Receita Realizada, os saldos são compostos basicamente por lançamentos efetuados pela SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL em virtude das

arrecadações do Fundo de Participação dos Municípios, tanto para as unidades vinculadas quanto para as diretas do Ministério.

- Transferências Concedidas Intragovernamentais a Municípios

É composto pelos saldos dos grupos de contas 622130400, 63400000 e 632200000 para as Categorias Econômicas 3 e 4 e Modalidades de Aplicação 40,41, 42, 45 e 46.

Compreende toda e qualquer forma de transferências realizadas a municípios por meio do Ministério da Cidadania e no primeiro trimestre teve um aumento de 62,06% em relação ao trimestre anterior.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1 – Receitas Realizadas

Até o presente momento, foi realizada cerca de 20% da Receita Corrente Atualizada. Isto se encontra dentro do esperado haja vista que só se passou um quarto do exercício financeiro.

Todavia, com relação às Receitas de Capital, até 31/03 não houve qualquer arrecadação.

Há que se considerar ainda que as Receitas Correntes e as Receitas Capital correspondem a 59,96% e 40,04% do montante de Receitas Atualizadas respectivamente.

2 – Restos a Pagar Não Processados

No primeiro trimestre de 2020, já houve o pagamento de 13,78% do montante de Restos a Pagar não Processados inscritos e o cancelamento de 1,8% deste mesmo montante. Todavia, há que ser enfatizado que constam como Restos a Pagar Não Processados empenhos que remetem a empenhos até 2016. Desta forma há uma expectativa de que hajam cancelamentos de empenhos que já mais antigos.