

**CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE MATO GROSSO DO SUL - CEASA.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FINDAS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2024.**

Em reais - 1,00 (centavos omitidos)

1. Contexto operacional

A Centrais de Abastecimento de Mato Grosso do Sul é uma Sociedade de Economia Mista, sem fins lucrativos, que tem a finalidade de implantar, instalar e administrar Centrais de Abastecimentos e mercados destinados a orientar e disciplinar a distribuição e colocação de hortigranjeiros e outros produtos alimentícios, assim como comercializar produtos que não sejam objeto das atividades dos usuários, participar dos planos e programas do Governo para a produção e abastecimento a nível regional, estadual e nacional, promovendo e facilitando o intercâmbio do mercado com as demais unidades do sistema e entidades vinculadas ao setor, através, inclusive participação acionária, formar convênios, acordos, contratos com pessoas físicas ou jurídicas, de direito público ou privado, nacionais ou estrangeiros, pertinentes as suas atividades, desenvolver, em caráter subsidiário e auxiliar da política de preços econômicos do Governo, estudos e pesquisas dos processos, condições e veículos de comercialização de gêneros alimentícios, abrangidos por sua competência operacional. Os recursos arrecadados com os serviços são revertidos para benfeitorias no Ceasa/MS.

2. Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras do período de janeiro a dezembro de 2024 as demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os ditames do ITG 1000, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

As demonstrações foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil.

3. Formalidade da Escrituração Contábil Resolução 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de informação para a escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos. Os registros contábeis possuem o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

4. Principais Práticas Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis usualmente adotadas no Brasil, as quais estão resumidas abaixo

4.1 Base de Preparação:

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

As principais práticas contábeis aplicadas para a preparação e elaboração das demonstrações financeiras estão definidas a seguir. A preparação de demonstrações financeiras requer uso de estimativas contábeis, e o exercício de acompanhamento e julgamento por parte da administração interna do Ceasa/MS no processo de aplicação das políticas contábeis.

4.2 Instrumentos Financeiros

4.2.1 Classificação

A classificação é denominada conforme a finalidade para a qual os ativos e passivos foram adquiridos ou contratados e é determinada no reconhecimento dos instrumentos financeiros. Os ativos financeiros mantidos pela Ceasa/MS são classificados sob as seguintes categorias:

- Ativos Financeiros

Os ativos financeiros são ativos mantidos para negociação que geram um direito de receber um fluxo econômico futuro. O ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido principalmente para fins ao curto prazo, dessa forma classificados como Ativo Circulante.

No caso do Ceasa/MS nesta categoria estão os saldos do Caixa e Equivalentes de Caixa, Outros Créditos e Despesas Pagas Antecipadamente conforme descritos a seguir.

- Ativos Financeiros Disponíveis para Venda

São incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos, que sejam destinados como disponíveis para venda ou que não sejam classificados como empréstimos e recebíveis, investimentos ou ativos financeiros, no caso em 31 de dezembro de 2024 não possuía ativos financeiros conforme as demonstrações financeiras desta classificação.

- Empréstimos e Recebíveis

Estão demonstrados nessa classificação os ativos financeiros com recebimentos fixos ou determináveis. São registrados no ativo circulante, exceto, nos casos aplicáveis, com prazo superior a 12 meses após a data de encerramento do exercício, os quais serão classificados como Ativo Não Circulante.

Em 31 de dezembro de 2024 a Ceasa/MS possui Contas a Receber.

- Passivos Financeiros

A Ceasa/MS não emite derivativos com fins de especulação, tampouco possui passivos disponíveis para negociação.

- Outros Passivos Financeiros

Os outros passivos financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

Em 31 de dezembro de 2024 a Ceasa/MS possuía os saldos das Outras Exigibilidades.

4.3 Caixa e Equivalente de Caixa

Incluem o caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis, considerados liquidez imediata ou conversíveis em caixa, sujeitos a mudança de valores, os quais são registrados pelos valores de custos acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas do balanço patrimonial.

4.4 Contas a Receber

As contas a receber são registradas e mantidas nas demonstrações contábeis pelo valor nominal dos títulos. As contas a receber são compostas por Termos de Acordos a receber e nos TPRUS a receber. As contas a receber estão localizadas no ativo circulante.

4.5 Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear para baixar o custo de cada ativo a seus valores residuais de acordo com as taxas determinadas pelo prazo de vida útil estimado. Todos os reparos e manutenções são lançados na despesa quando ocorridos.

Os ganhos e perdas de alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em “ganhos ou perdas na alienação”.

4.5 Investimentos

São demonstrados os valores pagos mensalmente para Integralização de Capital Sicredi.

4.7 Contas a Pagar - Outras Exigibilidades

As contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivo circulante se sua liquidação se der pelo período de 12 meses, caso contrário, as contas a pagar serão classificadas no passivo não circulante.

4.8 Provisões

Uma provisão é reconhecida nas demonstrações financeiras quando a empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado e que seja provável o desembolso de recursos financeiros para saldar a obrigação.

4.9 Imposto de Renda e Contribuição Social Balanço de Suspensão

O Imposto de renda e a contribuição social são calculados conforme as Leis e nos normativos tributários apurados por estimativa mensal com base no balanço suspensão, de acordo com os regulamentos tributários brasileiros sendo aplicados as alíquotas de 15% para IRPJ podendo ter adicional de 10% sobre o valor excedido e de 9% para CSLL calculados através do livro lalur.

4.10 Outros Passivos Não Circulantes

Foram realizadas as baixas no ano de 2024 dos saldos do Parcelamento de IPTU Divida Ajuizada no valor de R\$ 121.313,72 (Cento e Vinte e Um Mil, Trezentos e Treze Reais e Setenta e Dois Centavos) referente a processo administrativo nº 77934/2020-3 isenção IPTU da rua Elias Nachif conforme o reconhecimento de imunidade tributária recíproca, onde isentou todos os débitos referentes a inscrição 3610050025.

5.0 Apuração do Resultado e Reconhecimento das Receitas

O Resultado do período é apurado em conformidade com o regime contábil de competência, sendo a receita dos TPRUS no resultado do exercício em contrapartida os valores a serem recebidos são transferidos para clientes a receber.

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pelos serviços no curso normal das atividades.

BALANÇO PATRIMONIAL

Em reais

Ativo	N.E	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>	Passivo	N.E	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Disponibilidades	3.1	1.753.031	1.100.752	Obrigações Sociais	3.5	72.040	61.289
Caixa		13.386	970	Obrigações Trabalhistas		72.040	61.289
Banco C/ Movimento		1	2.964	Obrigações Tributarias	3.6	38.864	36.111
Aplicações Financeiras		1.739.644	1.096.818	Obrigações Tributárias		38.864	36.111
Créditos	3.2	801.711	844.032	Outras Obrigações	3.7	46.696	20.521
Contas A Receber		712.289	782.995	Outras Exigibilidades		46.696	20.521
Outros Créditos		220.460	139.704	Provisões	3.8	71.932	115.736
Despesas Pagas Antecipadamente	-	131.038	78.667	Previsões sobre a folha		71.932	115.736
Total do Ativo Circulante		<u>2.554.743</u>	<u>1.944.785</u>	Total do Passivo Circulante		<u>229.533</u>	<u>233.658</u>
Investimento	3.3	48.124	42.024	Passivo Exigível A Longo Prazo	3.9	0	133.116
Integralização De Capital		48.124	42.024	Parcelamentos A longo Prazo		0	133.116
Imobilizado	3.4	797.287	526.523	Total do Passivo Não Circulante		<u>0</u>	<u>133.116</u>
Imobilizado Em Uso		1.640.176	1.345.664	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
(-) Depreciação Acumulada	-	842.889	819.141	Patrimônio Social	3.10	2.146.558	3.170.620,97
Total do Ativo Não Circulante		<u>845.411</u>	<u>568.548</u>	Capital Social		593.931	593.931
				Prefeitura Municipal De Campo Grande		73.494	73.494
				Agraer - Ag. Desenv. Agrario		520.437	520.437
				Reserva de Capital		58.440	58.440
				Reserva Legal		121.218	70.015
				Adto.P/Aumento De Capital		262.437	160.031
				Reserva de Lucros		1.950.595	1.182.548
				Reservas De Lucros		1.950.595	1.182.548
				Reserva de Lucros para Expansão		242.437	140.031
				Fundo De Reserva Especial P/ Expansão		242.437	140.031
				Resultados Sociais		1.036.555	-
				Lucro/Prejuízos Acumulados		-	-
				Lucro/Prejuízo Do Exercício		887.475	-
				Ajustes De Exercícios Anteriores		149.080	-
Total do Ativo		<u>3.400.154</u>	<u>2.513.333</u>	Total Patrimônio Líquido		<u>4.138.546</u>	<u>2.204.996</u>
				Total do Passivo e Patrimônio Líquido		<u>4.368.079</u>	<u>2.561.770</u>

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

Em reais

	NE	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		4.228.233	3.924.033
Receitas Operacionais	3.11	4.228.233	3.924.033
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	3.12	- 392.972	- 362.992
RECEITA LÍQUIDA		3.835.260	3.561.040
(-) CUSTOS DOS SERV. PRESTADOS		-	-
= LUCRO BRUTO		3.835.260	3.561.040
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		- 4.070.847	- 3.828.997
Despesas Trabalhistas/Pessoal	3.13	- 2.165.434	- 2.065.206
Despesas Administrativas	3.14	- 1.881.665	- 1.625.431
Despesas Tributárias	3.15	0	103.190
Provisão De Balanço	3.16	- 23.748.64	- 35.170
= LUCRO OPERACIONAL		- 235.587	267.957
(+/-) Outras Receitas e Despesas Operacionais	3.17	-	-
Outras Despesas		-	-
Outras Receitas		-	-
= RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		- 235.587	267.957
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	3.18	18.327	- 24.868
(-) Despesas Financeiras		- 152.358	- 137.918
(+) Receitas Financeiras		170.685	113.050
= PREJUÍZO OPERACIONAL		- 217.260	- 292.825
(-) RESULTADO NÃO OPERACIONAL	3.19	1.104.737	935.604
Despesas Não Operacionais		- 8.254	- 8.290
Receitas Não Operacionais		1.112.991	943.894
LUCRO DO EXERCÍCIO		887.477	642.779

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO	RESERVAS DE LUCROS			LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
		Capital Social	Reserva Legal	Reservas de Lucros a Realizar	Reservas de Lucros p/ Expansão	
Saldo em 31/12/2023	593.931,00	70.015,68	1.182.548,76	300.062,70		2.146.558,14
Aumento de Capital		51.203,15		204.812,58		256.015,73
Transferência para Reservas Lucros Acumulados			768.047,10		-887.475,99	768.047,10
Resultado do Exercício					887.475,99	887.475,99
Saldo em 31/12/2024	593.931,00	121.218,83	1.950.595,86	504.875,28	0,00	3.170.620,97



DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

ATIVIDADES OPERACIONAIS

Valores Recebidos de Clientes	4.515.615,76
Valores pagos a fornecedores	(850.146,18)
Valores pagos a empregados	(1.490.007,52)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	<u>2.175.462,06</u>
Tributos pagos	(1.258.342,64)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	<u>917.119,42</u>
Despesas Administrativas	(856.370,54)
Despesas Financeiras	(8.446,17)
Recebimentos de lucros e dividendos	88.070,85
Receita de doação	240.416,65
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	344.664,59
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>725.454,80</u>

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Compras de imobilizado	(69.619,01)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(69.619,01)</u>

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Integralização de capital	(240,00)
Pagamentos de empréstimos/Parcelamentos	(3.317,32)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>(3.557,32)</u>

Aumento nas Disponibilidades	652.278,47
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.100.752,90
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.753.031,37

3. Nota Explicativa

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Fundo Fixo e Romaneio de Produtores

Os **saldos de caixa** representam o **Romaneio do Fundo Fixo** e os **Produtores que entram no CEASA para vender os produtos** e não possuem Nota Fiscal. Esse romaneio é o documento manual que é preenchido para revenda e normalmente é pago em dinheiro e esse movimento é diário, sendo realizado o depósito 2 a 3 vezes por semana. Algumas pequenas despesas também são pagas em dinheiro e controladas pelo fundo fixo e não existe um limite fixo para esses gastos e não existe normativa para o fundo fixo.

Aplicações Financeiras

Em relação aos bancos existem 3 tipos de aplicação:

1. **Poupança** - Dinheiro para depósito de garantias de permissionário que está entra partida com a conta de despesas pagas antecipadamente com as negociações no TPRU;
2. **Poupança Integrada** - Para reservas de contingências e provisões;
3. **Aplicação automática de recursos;**

Disponibilidades	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Varição</u>
Caixa	<u>13.386</u>	<u>970</u>	<u>12.416</u>
Banco c/ Movimento	<u>1</u>	<u>2.964</u>	<u>(2963)</u>
Aplicações Financeiras	<u>1.739.644</u>	<u>1.096.818</u>	<u>642.826</u>
	<u>1.753.031</u>	<u>1.100.752</u>	<u>652.279</u>

3.2 Créditos

As **contas a receber** é basicamente composto do **TPRU - Termos de Permissão Remunerada de Uso**. São emitidos boletos mensais de TPRU. Existe o **FRETE DE RESÍDUOS** (sendo uma despesa recuperada) que é paga e emitida aos permissionários (através de rateio da despesa) e as **TAXAS ADMINISTRATIVAS** compostas pelo termo de acordo a receber que é cobrada dos permissionários relativas à administração cuidando da permissão de uso dos BOXs de comércio.

Outros créditos em sua maioria referem-se a **saldos de impostos a recuperar, adiantamentos a funcionários, férias, 13º**. As **despesas pagas antecipadamente** são o controle da contrapartida a conta de Poupança Tradicional.

<u>Créditos</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Varição</u>
Contas a receber	712.289	782.995	(70.706)
Outros <u>créditos</u>	220.460	139.704	80.756
Despesas pagas antec.	131.038	78.667	52.371
	<u>1.063.787</u>	<u>1.001.366</u>	<u>62.421</u>

3.3 Investimento

Refere-se a um saldo de contrapartida da conta corrente para essa conta de investimento. Ela é composta por débitos referente a distribuição de dividendos, transferências mensais de R\$ 20,00, rendimento de aplicação e ajustes de saldos anteriores dessa conta.

<u>Investimento</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Varição</u>
<u>Integralização de Capital</u>	<u>48.124</u>	<u>42.024</u>	<u>6.100</u>
	<u>48.124</u>	<u>42.024</u>	<u>6.100</u>

3.4 Imobilizado

Refere-se ao ativo imobilizado da CEASA MS e os saldos de depreciação calculados com base fiscal.

<u>Imobilizado</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Varição</u>
Imobilizado em uso	1.640.176	1.345.664	294.512
(-) Depreciação Acumulada	(842.889)	(819.141)	(23.748)
	<u>797.287</u>	<u>526.523</u>	<u>270.764</u>



<u>Obrigações Sociais</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Variação</u>
Obrigações Trabalhistas	72.040	61.289	10.751
Folha de Pagamento	7.839	5.124	2.715
Pensão Alimentícia a Pagar	0	292	(292)
Premiações a Pagar	7.839	4.832	3.007
Encargos Sociais a Pagar	64.201	56.165	8.036
INSS a Recolher	45.428	40.090	5.338
FGTS a Recolher	14.988	12.574	2.414
INSS Serv. <u>Terc.</u> a Recolher	3.784	3.500	284
	<u>216.119</u>	<u>183.866</u>	<u>32.253</u>

3.5 Obrigações Tributárias

Rubrica referente a conta de impostos a recolher.

<u>Obrigações Tributárias</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Variação</u>
Obrigações Tributárias	<u>38.864</u>	<u>36.111</u>	<u>2.753</u>
<u>Irpj</u> a Recolher	-	-	-
<u>Csll</u> a Recolher	-	-	-
Pis a Recolher	5.676	5.221	455
<u>Cofins</u> a Recolher	26.242	24.093	2.149
IRRF a Recolher	5.345	5.635	(290)
Retenções Pis/ <u>Cof</u> / <u>Csll</u> a Recolher	1.599	1.161	438
	<u>38.862</u>	<u>36.110</u>	<u>2.752</u>

3.6 Outras Obrigações

A conta representa os Fornecedores e prestadores de serviços. Existe uma política interna através de um orçamento de gastos. Para dispensa de licitação é até de R\$ 50.000,00 para serviços. Existe a análise interna de fornecedor para esses valores. Para obras, segurança,

coleta de resíduos e destinação dos resíduos é feita por licitação conforme a Lei 13.303 (valores acima de R\$ 50.000,00).

Outras Obrigações	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Varição</u>
Outras Exigibilidades			
Assessoria Contabil a pagar	3.800	3.600	200
Elos Com. Mat Construção	202	–	202
Forthe Lux Com. E Serviço	–	7.240	(7.240)
Estancia Joia	113	–	113
Miranda Pereira	29	892	(863)
Contrafo Com Mat Eletricos	456	–	456
Pereira Hortifrutigranjeiros	27	–	27
D` Epoca Com de Frutas	795	424	371
Karbeck Segurança	28.673	–	28.673
Wr Comércio Varejista	80	–	80
LCO Transp. E Com de Alim.	–	1.780	(1.780)
Facilita Atacadão de Limpeza	–	1.100	(1.100)
Engenho Arquitetura LTDA	2.000	2.000	–
LCO Varejão	854	–	854
Franciane de Andrade Lara	–	38	(38)
Bodipasa Bombas Diesel	7.144	–	7.144
Horti Van Alimentos	–	80	(80)
Fabiola da Silva ME	–	187	(187)
Vita e Aires LTDA	–	142	(142)
Bella Festa Locações LTDA	–	1.598	(1.598)
Raymundo S Locações e Eventos Ltda	–	1.000	(1.000)
Papelaria Ipê	29	289	(260)
C Amarila Soares Hortifrutigranjeiros	–	148	(148)
Galego Frutas Ltda	526	–	526
Madureira Hortifruiti LTDA	202	–	202
3K Serviços LTDA	1.520	–	1.520
Du Galo Com de Alimentos	150	–	150
Hg Comércio Frutas Eireli	80	–	80
Paulo Roberto	11	–	11
	<u>44.901</u>	<u>17.154</u>	<u>402</u>

3.7 Provisões sobre Folha

Referem-se as provisões.

Provisões	2024	2023	Varição
Provisões sobre a folha			
Provisão de Férias e Adic. Fer	89.306	84.639	4.667
Provisão P/ 13º salário	44.678	–	44.678
Prov. INSS Férias/13º sal.	26.169	28.272	(2.103)
Prov. FGTS s/ Férias/13º sal.	1.134	2.284	(1.150)
	<u>116.609</u>	<u>115.195</u>	<u>46.092</u>

3.8 Parcelamento Não Circulante

Às ações do IPTU é referente a uma inscrição em 1998/1999 sobre a solicitação da prefeitura de uma área do CEASA para a construção de uma rua, porém não foi realizado o processo da inscrição para a prefeitura. O processo já foi finalizado.

Passivo Exigível a Longo Prazo	2024	2023	Varição
Parcelamentos a Longo Prazo			
Ações Ajuizadas - IPTU	–	121.314	(121.314)
Parcelamento Lei 11.941 2009	–	11.803	(11.803)
	=	<u>133.117</u>	<u>(133.117)</u>

3.9 Patrimônio Social

Refere às contas do Patrimônio, de acordo com as regras institucionais de criação da CEASA MS. Houve um aumento da reserva de lucros no valor de 768.047 mil reais.

Patrimônio Social	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Variação</u>
Capital Social			
Prefeitura Municipal de Campo Grande	(73.494)	(73.494)	–
<u>Agraer - Ag. Desenv. Agrario</u>	(520.437)	(520.437)	–
Reserva de Capital			
Reserva Legal	(121.218)	(70.015)	(51.203)
<u>Adto P/ Aumento de Capital</u>	(262.437)	(160.031)	(102.406)
Reserva de Lucros			
Reserva de Lucros	(1.950.595)	(1.182.548)	(768.047)
Reserva de Lucros para Expansão			
Reserva de Lucros para Expansão	(242.437)	(140.031)	(102.406)
Resultados Sociais			
Lucro/ <u>Prejuizos</u> Acumulados	–	–	–
Lucro/ <u>Prejuizo</u> do Exercício	(887.475)	(642.779)	(244.696)
Ajuste de Exercícios Anteriores	(149.080)	(349)	(148.731)
	<u>(4.207.173)</u>	<u>(2.789.684)</u>	<u>(1.417.489)</u>

3.10 Receitas Operacionais

As receitas são compostas dos valores recebidos através dos romaneios referentes aos valores pagos pelos produtores que vendem no CEASA MS e dos TPRU's - Termos de Permissão Remunerada de Uso.

Receita Operacional Bruta	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Varição</u>
Receitas Operacionais			
Permissão de Uso - Tpru	4.228.233	3.924.033	304.200
	<u>4.228.233</u>	<u>3.924.033</u>	<u>304.200</u>

3.11 Deduções da Receita Bruta

Refere-se a impostos de PIS e COFINS sobre o faturamento.

(-) Deduções da Receita Bruta	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Varição</u>
Pis s/ Faturamento	(70.097)	(64.750)	–
<u>Cofins s/ Faturamento</u>	(322.874)	(298.242)	24.632
	<u>(392.971)</u>	<u>(362.992)</u>	<u>24.632</u>

3.12 Despesas Operacionais

Refere-se a pagamento da folha de pessoal, custos administrativos e tributários e provisão da folha.

(-) DESPESAS OPERACIONAIS	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Varição</u>
Despesas Trabalhistas	(2.165.434)	(2.065.206)	100.228
Despesas Administrativas	(1.881.665)	(1.625.431)	256.233
Despesas Tributárias	–	(103.190)	(103.190)
Provisão de Balanço	(23.748)	(35.170)	(11.422)
	<u>(4.070.847)</u>	<u>(3.828.997)</u>	<u>(241.849)</u>

Resultado Financeiro

Referem-se a tarifas bancárias e juros por pagamentos realizados em atraso e as receitas financeiras com descontos e rendimentos de aplicação

<u>(+/-) RESULTADO FINANCEIRO</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Varição</u>
(-) Despesas Financeiras	(152.358)	(137.918)	14.440
(+) Receitas Financeiras	170.685	113.050	57.635
	<u>18.327</u>	<u>(24.868)</u>	<u>72.075</u>

3.13 Resultado Não Operacional

Referem-se às receitas e despesas que não estão diretamente relacionadas às atividades principais e habituais da CEASA MS. São transações ou eventos que ocorrem esporadicamente e não estão relacionados à produção e prestação de serviços tais como dividendos, impostos recuperados, despesas recuperadas e receitas eventuais.

<u>(+/-) RESULTADO NÃO OPERACIONAL</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Varição</u>
(-) Despesas Não Operacionais	(8.254)	(8.290)	(36)
(+) Receitas Não Operacionais	1.112.991	943.894	169.097
	<u>1.104.737</u>	<u>935.604</u>	<u>169.061</u>