



DIÁRIO OFICIAL

ÓRGÃO DE DIVULGAÇÃO OFICIAL DE DOURADOS - FUNDADO EM 1999

ANO XXIII/Nº 5.853 - SUPLEMENTAR - DOURADOS, MS - SEGUNDA-FEIRA, 27 DE MARÇO DE 2023 - 102 PÁGINAS

PODER EXECUTIVO

LEIS

LEI Nº. 4.994, DE 23 DE MARÇO DE 2023.

“Dispõe sobre denominação de Rua no Município.”

O Prefeito Municipal de Dourados, Estado de Mato Grosso do Sul, faz saber que a Câmara Municipal aprovou e ele sanciona a seguinte Lei:

Art. 1º Denomina RUA EDVALDO RODRIGUES BENTINHO, o Corredor Público F, localizado na Sítio Campo Belo III, em toda sua extensão.

Art. 2º Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.

Dourados, 23 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes Mendonça

Prefeito

Paulo César Nunes da Silva

Procurador Geral do Município

Prefeito	Alan Aquino Guedes de Mendonça	3411-7664
Vice-Prefeito	Carlos Augusto Ferreira Moreira	3411-7665
Agência Municipal de Transportes e Trânsito de Dourados	Mariana de Souza Neto	3424-2005
Agência Municipal de Habitação e Interesse Social	Diego Zanoni Fontes	3411-7745
Assessoria de Comunicação e Cerimonial	Ginez Cesar Bertin Clemente	3411-7626
Chefe de Gabinete	Jessica Medeiros Silva	3411-7664
Fundação de Esportes de Dourados	Luis Arthur Spinola Castilho	3424-0363
Fundação Municipal de Saúde e Administração Hospitalar de Dourados	Waldno Pereira de Lucena Junior	3410-3000
Fundação de Serviços de Saúde de Dourados	Jairo José de Lima	3411-7731
Guarda Municipal	Liliane Grazielle Cespedes de Souza Nascimento	3424-2309
Instituto do Meio Ambiente de Dourados	Lauro Maymone Coelho Netto	3428-4970
Instituto de Previdência Social dos Serv. do Município de Dourados - Previd	Theodoro Huber Silva	3427-4040
Procuradoria Geral do Município	Paulo César Nunes da Silva	3411-7761
Secretaria Municipal de Administração	Vander Soares Matoso	3411-7105
Secretaria Municipal de Agricultura Familiar	Ademar Roque Zanatta	3411-7299
Secretaria Municipal de Assistência Social	Daniela Weiler Wagner Hall	3411-7710
Secretaria Municipal de Cultura	Francisco Marcos Rosseti Chamorro	3411-7709
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Cleriston Jose Recalcatti	3426-3672
Secretaria Municipal de Educação	Ana Paula Benitez Fernandes	3411-7158
Secretaria Municipal de Fazenda	Rafael Sabino de Oliveira (Interino)	3411-7107
Secretaria Municipal de Governo e Gestão Estratégica	Wellington Henrique Rocha de Lima	3411-7672
Secretaria Municipal de Obras Públicas	Luis Gustavo Casarin	3411-7112
Secretaria Municipal de Planejamento	Romualdo Diniz Salgado Junior	3411-7788
Secretaria Municipal de Saúde	Waldno Pereira de Lucena Junior	3410-5500
Secretaria Municipal de Serviços Urbanos	Marcio Antônio do Nascimento	3424-3358
Controladoria Geral Do Município	Raphael da Silva Matos	3411-7760

Prefeitura Municipal de Dourados
Mato Grosso do Sul

ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO E
CERIMONIAL

Rua Coronel Ponciano, 1.700

Parque dos Jequitibás - CEP: 79.839-900

Fone: (67) 3411-7150 / 3411-7626

E-mail: diariosegov@dourados.ms.gov.br

Visite o Diário Oficial na Internet:

<http://www.dourados.ms.gov.br>

LEIS**LEI Nº. 4.995, DE 23 DE MARÇO DE 2023.*****“Dispõe sobre denominação de Rua no Município.”***

O Prefeito Municipal de Dourados, Estado de Mato Grosso do Sul, faz saber que a Câmara Municipal aprovou e ele sanciona a seguinte Lei:

Art. 1º Denomina Rua OCTACIANO RAMÃO PALHANO, a Rua Projetada 3RD, localizada na Sítio Campina Verde e Residencial Dourados I, em toda sua extensão.

Art. 2º Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.

Dourados, 23 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes Mendonça
Prefeito

Paulo César Nunes da Silva
Procurador Geral do Município

LEI Nº. 4.996, DE 23 DE MARÇO DE 2023.***“Dispõe sobre denominação de Rua no Município.”***

Art. 1º. Denomina Rua MANOEL JOAQUIM DE SOUZA, a Rua Projetada 01 SF, em toda sua extensão, localizada no Loteamento Santa Felicidade.

Art. 2º. Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.

Dourados, 23 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes Mendonça
Prefeito

Paulo César Nunes da Silva
Procurador Geral do Município

LEI Nº. 4.997, DE 23 DE MARÇO DE 2023.***“Dispõe sobre denominação de Rua no Município.”***

O Prefeito Municipal de Dourados, Estado de Mato Grosso do Sul, faz saber que a Câmara Municipal aprovou e ele sanciona a seguinte Lei:

Art. 1º. Fica denominada Rua EDSON ARGUELHO DA SILVA FILHO a RUA PROJETADA 37 JCA II em toda sua extensão, localizada no Bairro João Carneiro Alves II.

Art. 2º. Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.

Dourados, 23 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes Mendonça
Prefeito

Paulo César Nunes da Silva
Procurador Geral do Município

LEI Nº. 4.997, DE 23 DE MARÇO DE 2023.***“Dispõe sobre denominação de Rua no Município.”***

O Prefeito Municipal de Dourados, Estado de Mato Grosso do Sul, faz saber que a Câmara Municipal aprovou e ele sanciona a seguinte Lei:

Art. 1º. Fica denominada Rua EDSON ARGUELHO DA SILVA FILHO a RUA PROJETADA 37 JCA II em toda sua extensão, localizada no Bairro João Carneiro Alves II.

Art. 2º. Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.

Dourados, 23 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes Mendonça
Prefeito

Paulo César Nunes da Silva
Procurador Geral do Município

DECRETOS**DECRETO “P” Nº 1.129 de 27 de março de 2023.****“Dispõe sobre a exoneração de servidores”**

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados,

D E C R E T A:

Art. 1º Ficam exonerados, os servidores ocupantes em cargos de provimento em comissão indicados no anexo único.

Art. 2º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, conforme anexo único.

Dourados (MS), 27 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

Anexo do Decreto “P” nº 1.129, de 27 de março de 2023

SERVIDOR	CARGO	SIMBOLO	LOTAÇÃO	A PARTIR
TABATA NAYARA POPOWSKI	DIRETOR DE UNIDADE DE SAUDE III	DGAS-3	SEMS	16/06/2023
MACLEISON VERA	ASSESSOR II	DGA-5	GAB	28/03/2023
DENISE RAFAELE GZIK	ASSESSOR DE PLANEJAMENTO	DGA-4	SEMED	01/03/2023

DECRETO “P” Nº 1.130 de 27 de março de 2023.**“Dispõe sobre a nomeação de servidores”**

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados,

D E C R E T A:

Art. 1º Ficam nomeados os servidores ocupantes em cargos de provimento em comissão indicados no anexo único.

Art. 2º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, conforme anexo único.

Dourados (MS), 27 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

Anexo do Decreto “P” nº 1130, de 27 de março de 2023.

SERVIDOR	CARGO	SIMBOLO	LOTAÇÃO	A PARTIR
MACLEISON VERA	ASSESSOR DE PLANEJAMENTO	DGA-4	GAB	28/03/2023
YURI ELIAS BARBARA	ASSESSOR DE PLANEJAMENTO	DGA-4	SEMAF	28/03/2023

DECRETO “P” Nº 1.131 de 27 de março de 2023.**“Dispõe sobre alteração do percentual da Gratificação por Função de Confiança de servidor lotado no SEPLAN.**

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados,

D E C R E T A:

Art. 1º. Fica alterada, a Gratificação por Função de Confiança do Servidor Caio Matheus Torres, Matrícula nº 114772139 -1, lotado na Secretaria Municipal de Planejamento, passando o percentual de 20% (vinte por cento) para 50% (cinquenta por cento) com base no Art. 62, II da Lei Complementar nº 310 de 29 de março de 2016, combinado com o Art. 78, § 1º da Lei Complementar nº 442 de 15 de setembro de 2022.

Art. 2º. Este decreto entra em vigor na data de sua publicação.

Dourados (MS), 27 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

DECRETOS**DECRETO “P” Nº 1.128, de 22 de março de 2023.**

“Torna pública a alteração da gratificação da secretária Sandra Maria Silva de Moraes, alterando a tipologia da Escola Municipal Camilo Hermelindo da Silva”,

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados:

Considerando a CI nº 272/2023/DRH/SEMED;

Considerando a necessidade de regularização de vida funcional;

D E C R E T A

Art. 1º Fica alterada, a partir de 13 de março de 2023, a tipologia da Escola Municipal Dr. Camilo Hermelindo da Silva e escolas recolhidas, passando da Tipologia D para a Tipologia A, da servidora Sandra Maria Silva de Moraes, matrícula funcional nº 82.071-1, lotada na Secretaria Municipal de Educação.

Art. 2º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos a 13 de março de 2023.

Dourados (MS), 22 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

DECRETO “P” Nº 1.105, de 09 de março de 2023.

“Exonera servidor – Wladimir Martins Junior”

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, no uso das atribuições que lhe confere os incisos II e IV do artigo 66 da Lei Orgânica do Município,

Observação: PA nº 319/2020 – Regularização Funcional

D E C R E T A:

Art. 1º Fica exonerado, conforme Processo Administrativo nº 319/2020, a partir de 10 de março de 2011, Wladimir Martins Junior, do cargo de Médico, lotado na Secretaria Municipal de Saúde.

Art. 2º Em decorrência do estabelecido no artigo 1º deste decreto, fica declarado VAGO o cargo nele mencionado, nos termos do Artigo 60, inciso I, c/c Artigo 64, inciso I, da Lei Complementar nº 107 de 27 de dezembro de 2006.

Art. 3º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos a partir de 10 de março de 2011.

Dourados (MS), 09 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

DECRETO “P” Nº 1.111 de 10 de março de 2023.

“Exonera servidor lotado na SEMAS”

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados,

D E C R E T A:

Art. 1º- Fica exonerado, a partir de 01 de março de 2023, o Servidor Jorge Arinaldo Pereira da Silva, do cargo de provimento em comissão de Assessor III, símbolo “DGA-6”, lotado na Secretaria Municipal de Assistência Social.

Art. 2º. Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos a partir de 01 de março de 2023.

Dourados (MS), 10 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

DECRETOS**DECRETO “P” Nº 1.112 de 10 de março de 2023.*****“Exonera servidora lotada no GAB”***

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados,

D E C R E T A:

Art. 1º- Fica exonerada, a partir de 13 de março de 2023, a Servidora Gesiani Melo de Oliveira, do cargo de provimento em comissão de Assessor de Planejamento, símbolo “DGA-4”, lotada no Gabinete do Prefeito.

Art. 2º. Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos a partir de 13 de março de 2023.

Dourados (MS), 10 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

DECRETO “P” Nº 1.113 de 13 de março de 2023.***“Nomeia servidor lotado na SEMAD”***

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados,

D E C R E T A:

Art. 1º- Fica nomeado o Servidor Gledson Douglas Ferreira Araújo, no cargo de provimento em comissão de Assessor de Planejamento, símbolo “DGA-4”, lotado na Secretaria Municipal de Administração.

Art. 2º. Este decreto entra em vigor na data de sua publicação.

Dourados (MS), 10 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

DECRETO “P” Nº 1.114, de 13 de março de 2023.***“Reintegra servidor efetivo – Bruno Ferreira Campos”***

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, no uso das atribuições que lhe confere os incisos II e IV do artigo 66 da Lei Orgânica do Município,

CONSIDERANDO retorno de Vacância conforme Processo Administrativo nº 735/2023;

R E S O L V E:

Art. 1º Fica reintegrado, a partir de 10 de março de 2023, o servidor público municipal Bruno Ferreira Campos, matrícula funcional nº “114771470 -1”, ocupante do cargo de provimento efetivo de Profissional do Magistério Municipal, classe “B”, nível “P-IV”, lotado na Secretaria Municipal de Educação.

Art. 2º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos a 10 de março de 2023.

Dourados (MS), 13 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

DECRETOS**DECRETO “P” Nº 1.118 de 20 de março de 2023.*****“Exonera servidora lotada na ASSECOM”***

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados,

D E C R E T A:

Art. 1º- Fica exonerada, a partir de 03 de março de 2023, a Servidora Jaqueline Salgueiro da Silva, do cargo de provimento em comissão de Assessor de Comunicação, símbolo “DAC-1”, lotada na Assessoria de Comunicação.

Art. 2º. Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos a 03 de março de 2023.

Dourados (MS), 20 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

DECRETO “P” Nº 1.119 de 20 de março de 2023.***“Nomeia servidora lotada na ASSECOM”***

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados,

D E C R E T A:

Art. 1º- Fica nomeada, a partir de 08 de março de 2023, a Servidora Fernanda Fontes Bonelli, no cargo de provimento em comissão de Assessor de Comunicação, símbolo “DAC-1”, lotada na Assessoria de Comunicação.

Art. 2º. Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos a 08 de março de 2023.

Dourados (MS), 20 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

DECRETO “P” Nº 1.120 de 20 de março de 2023.***“Exonera servidora lotada na SEMSUR”***

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados,

D E C R E T A:

Art. 1º- Fica exonerada, a Servidora Marilei Holosbach, do cargo de provimento em comissão de Assessor III, símbolo “DGA-6”, lotada na Secretaria Municipal de Serviços Urbanos.

Art. 2º. Este decreto entra em vigor na data de sua publicação.

Dourados (MS), 20 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

DECRETOS**DECRETO “P” Nº 1.121 de 20 de março de 2023.*****“Dispõe sobre a nomeação de servidores”***

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados,

D E C R E T A:

Art. 1º Ficam nomeados os servidores ocupantes em cargos de provimento em comissão indicados no anexo único.

Art. 2º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, conforme anexo único.

Dourados (MS), 20 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

Anexo do Decreto “P” nº 1.121, de 20 de março de 2023.

SERVIDOR	CARGO	SÍMBOLO	LOTAÇÃO
MARILEI HOLOSBACK	ASSESSOR DE PLANEJAMENTO	DGA-4	SEMSUR
PAMELA DIANE OVELAR SAPATA	ASSESSOR III	DGA-6	SEMSUR

DECRETO “P” Nº 1.122 de 20 de março de 2023.***“Dispõe sobre concessão de Gratificação por Função de Confiança de servidora lotada na SEMED.***

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados,

D E C R E T A:

Art. 1º. Fica concedida, a Gratificação por Função de Confiança a Servidora Lenice Gomes da Silva Matos, Matrícula nº 501551 -4, lotada na Secretaria Municipal de Educação, no percentual de 50% (cinquenta por cento) com base no Art. 62, II da Lei Complementar nº 310 de 29 de março de 2016, combinado com o Art. 78, § 1º da Lei Complementar nº 442 de 15 de setembro de 2022.

Art. 2º. Este decreto entra em vigor na data de sua publicação.

Dourados (MS), 20 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

DECRETO “P” Nº 1.123 de 22 de março de 2023.***“Exonera servidor lotado na SEMSUR”***

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados,

D E C R E T A:

Art. 1º- Fica exonerado, a pedido, a partir de 21 de março de 2023, o Servidor Givanildo Carlos, do cargo de provimento em comissão de Assessor Executivo, símbolo “DGA-5”, lotado na Secretaria Municipal de Serviços Urbanos.

Art. 2º. Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos a partir de 21 de março de 2023.

Dourados (MS), 22 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

DECRETOS**DECRETO “P” Nº 1.124, de 22 de março de 2023.**

“Torna pública a concessão de designação da servidora Carmem Diana Moura Arce como Secretária de Escola”.

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados:

Considerando a CI nº 264/2023/DRH/SEMED;

Considerando a necessidade de regularização de vida funcional;

D E C R E T A

Art. 1º Fica concedida a designação, a partir de 13 de março de 2023, para exercer a função de Secretária da Escola Municipal Pedro Palhano, tipologia D, a servidora Carmem Diana Moura Arce, matrícula funcional nº 114.774.977-1, lotada na Secretaria Municipal de Educação.

Art. 2º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos a 13 de março de 2023.

Dourados (MS), 22 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

DECRETO “P” Nº 1.125, de 22 de março de 2023.

“Torna pública a concessão de designação do servidor Alesandro Luiz Amaral Franco como Secretário de Escola”.

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados:

Considerando a CI nº 265/2023/DRH/SEMED;

Considerando a necessidade de regularização de vida funcional;

D E C R E T A

Art. 1º Fica concedida a designação, a partir de 13 de março de 2023, para exercer a função de Secretário da Escola Municipal Geraldino Neves Correa, tipologia E, a servidora Alesandro Luiz Amaral Franco, matrícula funcional nº 114.762.011-1, lotado na Secretaria Municipal de Educação.

Art. 2º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos a 13 de março de 2023.

Dourados (MS), 22 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

DECRETO “P” Nº 1.126, de 22 de março de 2023.

“Torna pública a concessão de designação da servidora Valdenise Aparecida Rosa de Lima como Secretária de ceim”.

O PREFEITO MUNICIPAL DE DOURADOS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso da atribuição que lhe confere o artigo 66, inciso II da Lei Orgânica do Município de Dourados:

Considerando a CI nº 266/2023/DRH/SEMED;

Considerando a necessidade de regularização de vida funcional;

D E C R E T A

Art. 1º Fica concedida a designação, a partir de 01 de março de 2023, para exercer a função de Secretária do CEIM Austrílio Ferreira de Souza, tipologia B, a servidora Valdenise Aparecida Rosa de Lima, matrícula funcional nº 501.758-1, lotada na Secretaria Municipal de Educação.

Art. 2º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação, com efeitos retroativos a 01 de março de 2023.

Dourados (MS), 22 de março de 2023.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal de Dourados

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

LICITAÇÕES**AVISO DE DISPENSA DE LICITAÇÃO “ELETRÔNICA”
Nº 14/2023**

Comunicamos a abertura da dispensa eletrônica em epigrafe, com itens destinados exclusivamente à participação de Microempresa, Empresa de Pequeno Porte e Microempreendedor Individual. Processo: nº 093/2023/DL/PMD. Objeto: Aquisição e transporte de peixe vivo do tipo (tambaqui, pirapitinga, pacu), para soltura no lago do Parque Antenor Martins, objetivando atender a Secretaria Municipal de Agricultura Familiar. Tipo: Menor Preço, tendo como critério de julgamento o valor do item. Acolhimento das Propostas: A partir das 09h do dia 28/03/2023. Início da Sessão Pública: As 09h do dia 31/03/2023. Início da Disputa: Das 09h15min do dia 31/03/2023 às 15h15min do dia 31/03/2023. Local: Portal Bolsa de Licitações do Brasil – BLL “<https://bllcompras.com/home/login>”. Para todas as referências de tempo será observado o horário de Brasília (DF). Disponibilidade do Edital: No Portal Bolsa de Licitações e Leilões “<https://bllcompras.com/Process/ProcessSearchPublic?param1=1>”, Portal Nacional de Contratações Públicas - PNCP “<https://pncp.gov.br/app/>”, ou ainda, na homepage cidadão.dourados.ms.gov.br/index.php?class=SemadLicitacaoPublicView”. Informações Adicionais: Telefone (0XX67) 3411-7126 ou pelo e-mail “licitacoes@dourados.ms.gov.br”.

Dourados-MS, 27 de março de 2023.

Vander Soares Matoso
Secretário Municipal de Administração

EXTRATOS**Republica-se por incorreção****EXTRATO DO CONTRATO Nº61/2023/DL/PMD****PARTES:**

MUNICÍPIO DE DOURADOS.

CNPJ: 03.155.926/0001-44.

ANTONIO ANTUNES BITTERCOURT EIRELI

CNPJ: 03.567.602/0001-13

PROCESSO Nº 238/2022:

Pregão Eletrônico nº 051/2022 Ata de Registro de Preços nº 029/2022.

OBJETO: O objeto do presente instrumento refere-se à aquisição de produtos de alimentação em geral (carnes), objetivando atender as escolas municipais, Centros de Educação Infantil Municipais-CEIM's, projetos e atividades coordenados pela Secretaria Municipal de Educação.

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL: O presente Contrato fundamenta-se na Lei Federal nº 10.520, de 17 de julho de 2002, Decreto nº 10.024, de 20 de setembro de 2019, Decreto Municipal nº 3.447, de 23 de fevereiro de 2005, Lei Complementar nº 123, de 14 de dezembro de 2006 e alterações, Lei Complementar nº 331, de 03 de julho de 2017, Lei Complementar nº 341, de 19 de março de 2018, Decreto Municipal nº 368, de 20 de julho de 2009; aplicando-se ainda, subsidiariamente pela Lei Federal nº 8.666/93, de 21 de junho de 1993 com suas alterações, e, ainda, as disposições da Lei nº 8.078, de 11 de setembro de 1990 (Código de Defesa do Consumidor) e vincula-se ao edital do Pregão Eletrônico nº 051/2022, no correspondente Termo de Referência, bem como, nas obrigações assumidas pela Contratada na sua proposta comercial e nos demais documentos constantes do Processo de Licitação nº 238/2022, que integram este instrumento, independentemente de transcrição, naquilo que não o contrarie.

DOTAÇÃO ORÇAMENTARIA:

13.00. – Secretaria Municipal de Educação

13.01 – Secretaria Municipal de Educação

12.306.112. - Programa de Aprimoramento e Oferta de Ensino de Qualidade

2027. - Programa de Alimentação Escolar

33.90.30.00 - Material de Consumo

VIGÊNCIA CONTRATUAL: O Instrumento contratual terá vigência até 31 de dezembro de ano corrente, contados a partir da data de sua assinatura com vinculação financeira relativa ao exercício financeiro anual, com eficácia após a publicação de seu extrato na Imprensa Oficial do Município e poderá ter a sua vigência prorrogada nos termos que dispõe o artigo 57 da Lei Federal nº 8.666/93 com suas alterações.

VALOR DO CONTRATO: Dá-se ao presente Contrato o valor de R\$ 1.347.580,00 (um milhão trezentos e quarenta e sete mil quinhentos e oitenta reais).

FISCAL DO CONTRATO: Almir Rodrigues Cairess (Decreto nº 1.470, de 13 de julho de 2022, publicado em 21/07/2022).

DATA DE ASSINATURA: 15 de março de 2023

Secretaria Municipal de Administração.

EXTRATO DO CONTRATO Nº 071/2023/DL/PMD**PARTES:**

MUNICÍPIO DE DOURADOS.

CNPJ: 03.155.926/0001-44.

LLIMA ENGENHARIA COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA.

CNPJ: 01.682.110/0001-43.

PROCESSO Nº 088/2022:

Pregão Eletrônico nº 025/2022 - Ata de Registro de Preços nº 023/2022.

OBJETO: O objeto do presente instrumento refere-se à aquisição de ar condicionado, incluso serviços de instalação, objetivando atender necessidade da Secretaria Municipal de Saúde.

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL: O presente Contrato fundamenta-se na Lei Federal nº 10.520, de 17 de julho de 2002, Decreto nº 10.024, de 20 de setembro de 2019, Decreto nº 7.892, de 23 de janeiro de 2013, Decreto Municipal nº 3.447, de 23 de fevereiro de 2005, Lei Complementar nº 123, de 14 de dezembro de 2006 e alterações, Lei Complementar nº 331, de 03 de julho de 2017, Lei Complementar nº 341, de 19 de março de 2018, Decreto Municipal nº 368, de 20 de julho de 2009; aplicando-se ainda, subsidiariamente pela Lei Federal nº 8.666/93, de 21 de junho de 1993 com suas alterações, e, ainda, as disposições da Lei nº 8.078, de 11 de setembro de 1990 (Código de Defesa do Consumidor).

DOTAÇÃO ORÇAMENTARIA:

12.00 Secretaria Municipal de Saúde

12.02. Fundo Municipal de Saúde

10.301.142. Fortalecimento da Rede de Atenção Primária a Saúde

1022. Construção, ampliação e reforma, aquisição de equipamentos, veículos, imobiliários das unidades de Atenção Primária a Saúde.

44.90.52.00. Equipamentos e material permanente.

VIGÊNCIA CONTRATUAL: O presente instrumento terá vigência contados a partir da data de sua assinatura com vinculação financeira relativa ao exercício financeiro anual, com eficácia após a publicação de seu extrato na Imprensa Oficial.

VALOR DO CONTRATO: Dá se ao presente Contrato o valor de 491.137,00 (quatrocentos e noventa um mil e cento e trinta e sete reais).

GESTOR DO CONTRATO: Marcelo Aparecido Oliveira (Decreto nº 1.745, de 24 de outubro de 2022, publicado em 03/11/2022).

GESTOR SUBSTITUTO: Thiago Pires Braga e Almeida (idem).

FISCAL DO CONTRATO: André Luiz Amos Ferreira (Decreto nº 1.745, de 24 de outubro de 2022, publicado em 03/11/2022).

FISCAL SUPLENTE: Marcio Justino Vila Nova de Souza (idem).

DATA DE ASSINATURA: 21 de março de 2023.

Secretaria Municipal de Administração.

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Individualizado(BG)- FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Anexo 12 - Balanço Orçamentário
 Janeiro até Dezembro - Anual/2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 102, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) alterações, IPC 07 e - TCE/MS, Resolução nº 65, de 03/10/2018.

23/03/2023 11:44 - R\$ 1,00

Nº	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (a-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	5.121.000,00	5.121.000,00	5.938.175,96	916.575,96
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
11	RECEITA PATRIMONIAL	68.500,00	68.500,00	1.080.532,56	1.012.032,56
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Valores Mobiliários	68.500,00	68.500,00	1.080.532,56	1.012.032,56
14	Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RECEITA AGRÍCOLA	0,00	0,00	0,00	0,00
20	RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
21	RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
27	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.051.200,00	5.051.000,00	4.851.777,22	(199.222,78)
28	Transferências da União e de suas Entidades	3.726.000,00	3.726.000,00	3.659.432,22	(66.467,78)
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.324.100,00	1.324.100,00	1.192.345,00	(131.755,00)
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
36	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.100,00	2.100,00	5.866,12	3.766,12
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	2.100,00	2.100,00	5.866,12	3.766,12
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	(1.000.000,00)
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
46	Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-a)
49	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.090.000,00	1.090.000,00	0,00	(1.090.000,00)
51	Transferências da União e de suas Entidades	630.000,00	630.000,00	0,00	(630.000,00)
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	260.000,00	260.000,00	0,00	(260.000,00)
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
54	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
59	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Damais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
64	SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	6.211.600,00	6.211.600,00	5.936.175,00	(275.424,10)
65	OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
72	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	6.211.600,00	6.211.600,00	5.936.175,00	(275.424,10)
73	DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	14.895.075,10	14.895.075,10
74	TOTAL (VII) = (V + VI)	6.211.600,00	6.211.600,00	20.833.251,00	14.621.651,00
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
76	Recursos Antecipados em Exercícios Anteriores	0,00	8.756.644,44	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro	0,00	8.756.644,44	8.756.644,44	0,00
78	Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nº	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Despesa Inicial (a)	Despesa Atualizada (b)	Despesas Empenhadas (c)	Despesas Liquidadas (d)	Despesas Pagas (e)	Saldo da Dotação (f) = (a-f)
79	DESPESAS CORRENTES (VII)	24.539.450,00	31.549.751,64	19.679.637,00	18.962.994,34	18.660.513,92	11.878.914,64
80	Pessoal e Encargos Sociais	18.828.850,00	17.153.990,23	15.210.421,77	15.210.421,77	15.057.241,35	1.943.568,46
81	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Outras Despesas Correntes	7.912.900,00	14.395.821,41	4.469.215,23	3.692.572,57	3.603.272,57	9.935.498,18
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.536.300,00	2.779.642,80	1.162.414,00	1.162.414,00	1.137.820,00	1.816.228,80
84	Investimentos	1.536.300,00	2.779.642,80	1.162.414,00	1.162.414,00	1.137.820,00	1.816.228,80
85	Investimentos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	26.075.750,00	34.329.394,44	20.833.251,00	19.965.408,34	19.798.333,92	13.495.143,44
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	26.075.750,00	34.329.394,44	20.833.251,00	19.965.408,34	19.798.333,92	13.495.143,44
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	26.075.750,00	34.329.394,44	20.833.251,00	19.965.408,34	19.798.333,92	13.495.143,44
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a) + b - (c + d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	FM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	16.266,32	729.824,22	509.240,84	509.240,84	210.659,94	26.140,76
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	16.266,32	729.824,22	509.240,84	509.240,84	210.659,94	26.140,76
104	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	16.249,82	16.249,82	16.249,82	0,00	0,00
105	Investimentos	0,00	16.249,82	16.249,82	16.249,82	0,00	0,00
106	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	TOTAL	16.266,32	746.074,04	525.490,66	525.490,66	210.659,94	26.140,76

Nº	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a) + b - (c + d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	FM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	0,00	126.790,60	126.790,60	0,00	0,00
110	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	123.700,60	123.700,60	0,00	0,00
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	0,00	3.090,00	3.090,00	0,00	0,00
113	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
114	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
115	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
116	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
117	TOTAL	0,00	126.790,60	126.790,60	0,00	0,00

Nota Explicativa

BALANÇO GERAL

O Balanço Orçamentário tem o propósito de apresentar a movimentação orçamentária do Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS, ocorrida ao longo do exercício financeiro de 2022, conforme versa o art. 102 da Lei 4.329/2004.

Segundo ainda, o Departamento responsável no Balanço Orçamentário foi devidamente aprovado pelo Poder Legislativo Municipal em 17 de dezembro de 2021, pela Lei Municipal nº 4.702/2021, portanto, a sua execução ocorreu levando em consideração as diretrizes orientadas da Lei 4320/04 e Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MNCSP 3ª edição.

As receitas foram lançadas pelo sistema integrado, assim como as despesas foram devidamente processadas, conforme estabelecido o art. 36 da Lei 4329/04.

A seguir, apresentamos o detalhamento de todos os valores apresentados no Balanço Orçamentário Anual, como segue:

D 1 - Receitas Orçamentárias:
As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso das receitas são informadas sobre valores líquidos.

A Receita Prevista no LDA foi de R\$ 5.211.030,30 e com a Anulação da Receita passou a ser R\$ 5.211.030,00 e a Anulação na Execução foi de R\$ 5.508.176,06, apresentando uma diferença de anulação no montante de R\$ 217.424,10.

Não houve alterações relativas autorizadas por lei, alterações antes e após a data da publicação da LDA, que compõem a coluna Prevista Inicial da receita orçamentária.

D 2 - Despesas:
As Despesas foram executadas com o seguinte detalhamento por tipo de crédito:
A Despesa Autorizada foi de R\$ 34.328.394,41, sendo que as Despesas empenhadas foram de R\$ 26.830.251,90, despesas liquidadas de R\$ 19.885.408,34 e a despesa paga no exercício de R\$ 10.768.333,02, gerando uma reserva orçamentária de R\$ 13.495.143,45.

Os resultados constantes do Balanço Orçamentário do Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS de 2022, podem ser detalhados assim:

(a) Receita Orçamentária Autorizada	R\$	5.508.176,06
(b) Despesa Orçamentária Realizada	R\$	20.033.251,06
(c) Déficit Orçamentário (a - b)	R\$	(14.525.074,90)

O Déficit Orçamentário apresentado no Balanço Orçamentário - Anexo 12 é coberto pelo saldo financeiro que a entidade possui no final do exercício anterior (2021) no valor de R\$ 15.836.824,72, como demonstrado no Balanço Financeiro - Anexo 13, além também, na conta de "Outras Transferências Financeiras", no valor de R\$ 10.588.703,32 ao Fundo Municipal, portanto, não houve desequilíbrio financeiro na entidade.

No que diz respeito, referente ao órgão de recursos do Decreto de Anulação e do Supêrvil Financeiro de forma expressiva, isso se deve a atuação que se dá utilizando-se de sub fontes, com o controle individualizado por convênio ou consignação, Transferências Fundo a Fundo com a identificação de cada programático/financiamento etc.

Considera situações empenhadas através da abertura de Créditos adicionais, por meio do Decreto autorizados para Lei Orçamentária.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no presente exercício, sendo que pertencem ao exercício financeiro as receitas, seja arrecadadas e as despesas não legalmente empenhadas. As etapas da receita orçamentária podem ser resumidas em: previsão, lançamento, arrecadação e recolhimento. E a classificação orçamentária das despesas obedecerá aos parâmetros de distinção entre material permanente e de consumo.

D 3 - Detalhamento das Despesas Executadas por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extra-orçamentário)
A origem dos recursos de implementação ocorre nos atos de processo, expedidos pelo executivo municipal, durante o exercício de 2022.

O Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS adota a modalidade de sub fonte de recursos, com gestão por convênio, licença de repasse, transferência fundo a fundo, conforme entendimento do TCM/MS.

É importante salientar que em decorrência da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, o Balanço Orçamentário demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada de receita e a dotação utilizada.

Este desequilíbrio ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser considerado como parte da receita orçamentária do Balanço Orçamentário que integra o cálculo do resultado orçamentário. O superávit financeiro não é receita do exercício de referência, pois já o foi em exercício anterior, mas constitui disponibilidade para utilização no exercício de referência.

Por outro lado, as despesas arrecadadas à conta do superávit financeiro são despesas do exercício de referência, por força legal, visto que não foram empenhadas no exercício anterior. O superávit financeiro utilizado na abertura de créditos adicionais está detalhado no campo Balanço de Exercícios Anteriores, do Balanço Orçamentário, no montante de R\$ 178.804,64.

Desta forma, no momento inicial da execução orçamentária, tem-se, em geral, a equalidade entre receita prevista e despesas fixadas.

No entanto, iniciado a execução do orçamento, quando há superávit financeiro de exercícios anteriores, tem-se um recurso disponível para abertura de crédito para as despesas não fixadas ou não totalmente contempladas para lei orçamentária. O equilíbrio entre receita prevista e despesas fixadas no Balanço Orçamentário pode ser verificado para influenciar a sua realização) comparando-se os valores da linha Total e da linha Saldo de Exercícios Anteriores, constante da coluna Prevista Atualizada, e confrontando-se esta informação com o total da coluna Dotação Autorizada.

D 4 - Quadro da Execução de Restos Pagos Não Processados
Neste quadro, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas faixas de anulação. Os restos a pagar inscritos no exercício de não processados que também não liquidados no exercício anterior ao de referência deverão constar o Quadro da Execução de Restos a Pagar Previstos, conforme a seguir:

- SALDO DE INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES - no valor de R\$ 782.262,30;
- LIQUIDADOS - no valor de R\$ 635.493,00;
- PAGOS (exercícios de 2020 e 2021) - no valor de R\$ 123.490,89;
- CANCELADOS (exercícios de 2020 e 2021) - no valor de R\$ 215.880,94;
- SALDO PARA O EXERCÍCIO SEQUINTE - no valor de R\$ 28.140,16.

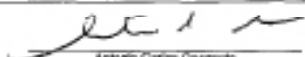
Total de RPNP - CANCELADOS no Valor de R\$ 210.693,94 no Exercício, oriundo do Decreto Municipal nº 1.782 de 28 de outubro de 2022, que "Dispõe sobre o encerramento do exercício de 2022, a dí outras providências." - Art. 14, §1º.

D 5 - Quadro da Execução de Restos Pagos Processados
Neste quadro, são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas faixas de anulação. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos no exercício de não processados que também não liquidados em exercício anterior.

- SALDO DE INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES - no valor de R\$ 136.708,60;
- PAGOS (exercícios de 2021) - no valor de R\$ 128.700,00;
- CANCELADOS - sem anulação;
- SALDO PARA O EXERCÍCIO SEQUINTE - sem anulação.

Fonte: Sistema de Contabilidade - NSA Informática, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS.


CARLOS HENRIQUE DE MORAES
Secretário Municipal de Assistência Social
CPF- 602.866.781-04


Antonio Cláudio
Contador Geral do Município
CRCMS 997776/0-6

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Individualizado(BG) - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 Anexo 13 - Balanço Financeiro
 Janeiro até Dezembro - Anual/2022

Lei nº 4.329/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 58, de 03/10/2018

21/03/2023 07:48 - R\$ 1,00

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
1	Receitas Orçamentárias (R)	0,00	5.936.175,00	3.305.881,18
2	00 Recursos Ordinários	0,00	86.526,73	7.512,83
3	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0,00	0,00	0,00
4	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0,00	0,00	0,00
5	03 Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social # RPPS	0,00	0,00	0,00
6	04 Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00
7	05 Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00
8	07 Precatórios do Fundef	0,00	0,00	0,00
9	10 Recursos diretamente arrecadados (Administração Direta e Fundos)	0,00	0,00	0,00
10	12 Serviços de Saúde	0,00	0,00	0,00
11	13 Serviços Educacionais	0,00	0,00	0,00
12	14 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	0,00	0,00	0,00
13	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	0,00	0,00	0,00
14	16 Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00	0,00
15	17 Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSEP	0,00	0,00	0,00
16	18 Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0,00	0,00	0,00
17	19 Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0,00	0,00	0,00
18	20 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - União	0,00	0,00	0,00
19	21 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - União	0,00	0,00	0,00
20	22 Transferências de Convênios - Assistência Social - União	0,00	0,00	0,00
21	23 Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	0,00	0,00
22	24 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0,00	0,00	0,00
23	25 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0,00	0,00	0,00
24	26 Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0,00	0,00	0,00
25	27 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	0,00	0,00
26	28 Transferências de Convênios - Outros	0,00	0,00	0,00
27	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	4.667.284,53	2.571.658,44
28	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNIHS	0,00	0,00	0,00
29	31 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	0,00	0,00
30	32 Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
31	33 Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
32	34 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
33	41 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00
34	42 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00
35	43 Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
36	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
37	47 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
38	48 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
39	50 FMDCA # Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,00	0,00	0,00
40	51 FMMA # Fundo Municipal do Meio Ambiente	0,00	0,00	0,00
41	52 Transferências do FUNDEB 70% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
42	53 Transferências do FUNDEB 30% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
43	54 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0,00	0,00	0,00
44	55 Transferência Especial da União	0,00	0,00	0,00
45	59 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0,00	0,00	0,00
46	60 Recursos próprios dos Consórcios	0,00	0,00	0,00
47	61 Transferência de Consórcio # Contrato de Rateio	0,00	0,00	0,00
48	62 Transferências destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0,00	0,00	0,00
49	63 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Demais Setores da Cultura	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

NR	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
50	64 Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
51	66 Transferências da União referente à Cessão Onerosa - Prê-Sal nº Lei nº 13.800/2019	0,00	0,00	0,00
52	66 Auxílio Financeiro - Dúvida Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
53	66 Auxílio Financeiro da União aos Municípios - Lei Complementar nº 173/2020 (Inciso I de Art. 5º)	0,00	0,00	0,00
54	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00
55	71 Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00
56	75 Recursos de depósitos judiciais # Lides das quais o ente faz parte	0,00	0,00	0,00
57	76 Recursos de depósitos judiciais # Lides das quais o ente não faz parte	0,00	0,00	0,00
58	80 Transferências do Estado - FUNDERSUL	0,00	0,00	0,00
59	81 Transferências do Estado # FIS-Fundo de Investimentos Sociais	0,00	0,00	0,00
60	82 Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0,00	1.294.268,84	1.126.709,85
61	84 Recursos Extraorçamentários vinculados a precatórios	0,00	0,00	0,00
62	85 Recursos Extraorçamentários vinculados a depósitos judiciais	0,00	0,00	0,00
63	86 Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00
64	88 Outras Transferências de recursos do Estado	0,00	0,00	0,00
65	89 Outras Receitas primárias	0,00	0,00	0,00
66	90 Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00
67	91 Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00
68	92 Alienação de Bens - Móveis	0,00	0,00	0,00
69	93 Alienação de Bens - Imóveis	0,00	0,00	0,00
70	94 Outras Receitas Não-Primárias	0,00	0,00	0,00
71	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	16.588.783,32	14.957.215,26
72	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0,00	16.588.783,32	14.957.215,26
73	Repasso Duodécimo Câmara Municipal	0,00	0,00	0,00
74	Outras Transferências Financeiras	0,00	16.588.783,32	14.957.215,26
75	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
76	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	0,00
77	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00
78	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	0,00
79	Recabimentos Extraorçamentários (III)	0,00	5.378.892,16	5.649.227,45
80	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	957.842,66	746.074,04
81	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	177.274,42	126.709,60
82	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	5.309.163,51	4.757.466,81
83	Outros Recabimentos Extraorçamentários	0,00	16.211,57	16.985,99
84	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0,00	10.838.824,72	10.899.732,62
85	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	10.838.824,72	10.899.732,62
86	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	0,00
87	TOTAL (V) = (II)+(III)+(IV)	0,00	28.896.876,16	34.772.855,51

NR	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
88	Despesas Orçamentárias (VI)	0,00	20.833.261,00	18.425.278,64
89	00 Recursos Ordinários	0,00	16.407.049,02	14.957.830,34
90	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0,00	0,00	0,00
91	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0,00	0,00	0,00
92	03 Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social # RPPS	0,00	0,00	0,00
93	04 Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00
94	05 Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00
95	07 Precatórios do Fundef	0,00	0,00	0,00
96	10 Recursos diretamente arrecadados (Administração Indireta e Fundos)	0,00	0,00	0,00
97	12 Serviços de Saúde	0,00	0,00	0,00
98	13 Serviços Educacionais	0,00	0,00	0,00
99	14 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	0,00	0,00	0,00
100	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	0,00	0,00	0,00
101	16 Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00	0,00
102	17 Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
103	18 Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0,00	0,00	0,00
104	18 Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0,00	0,00	0,00
105	20 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - União	0,00	0,00	0,00
106	21 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - União	0,00	0,00	0,00
107	22 Transferências de Convênios - Assistência Social - União	0,00	0,00	0,00
108	23 Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	0,00	0,00
109	24 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0,00	0,00	0,00
110	25 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0,00	0,00	0,00
111	26 Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0,00	0,00	0,00
112	27 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	0,00	0,00
113	28 Transferências de Convênios - Outros	0,00	0,00	0,00
114	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	2.713.471,48	2.000.780,29
115	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNIHS	0,00	0,00	0,00
116	31 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	0,00	0,00
117	32 Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
118	33 Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
119	34 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
120	41 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00
121	42 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00
122	43 Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
123	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
124	47 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União # VAAF	0,00	0,00	0,00
125	48 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
126	50 FMDCA # Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,00	0,00	0,00
127	51 FMMA # Fundo Municipal do Meio Ambiente	0,00	0,00	0,00
128	52 Transferências do FUNDEB 70% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
129	53 Transferências do FUNDEB 30% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
130	54 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0,00	0,00	0,00
131	55 Transferência Especial da União	0,00	0,00	0,00
132	59 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vincimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0,00	0,00	0,00
133	60 Recursos próprios dos Consórcios	0,00	0,00	0,00
134	61 Transferência de Consórcio # Contrato de Rateio	0,00	0,00	0,00
135	62 Transferências destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 6º - Audiovisual	0,00	0,00	0,00
136	63 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 6º - Demais Setores da Cultura	0,00	0,00	0,00
137	64 Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
138	65 Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Saí# Lei nº 13.885/2019	0,00	0,00	0,00
139	68 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 6º, Inciso V, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
140	69 Auxílio Financeiro da União aos Municípios - Lei Complementar nº 173/2020 (Inclui I do Art. 6º)	0,00	0,00	0,00
141	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00
142	71 Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00
143	75 Recursos de depósitos judiciais # Lides das quais o ente faz parte	0,00	0,00	0,00
144	76 Recursos de depósitos judiciais # Lides das quais o ente não faz parte	0,00	0,00	0,00
145	80 Transferências do Estado - FUNDERSUL	0,00	0,00	0,00
146	81 Transferências do Estado # FIB-Fundo de Investimentos Sociais	0,00	0,00	0,00
147	82 Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0,00	1.712.734,52	1.499.695,01
148	84 Recursos Extrajudiciais vinculados a precatórios	0,00	0,00	0,00
149	85 Recursos Extrajudiciais vinculados a depósitos judiciais	0,00	0,00	0,00
150	86 Recursos Extrajudiciais	0,00	0,00	0,00
151	88 Outras Transferências de recursos do Estado	0,00	0,00	0,00
152	89 Outras Receitas primárias	0,00	0,00	0,00
153	90 Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00
154	91 Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00
155	92 Alienação de Bens - Móveis	0,00	0,00	0,00
156	93 Alienação de Bens - Imóveis	0,00	0,00	0,00
157	94 Outras Receitas Não-Primárias	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	2021	2022	2023
158	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00	0,00
159	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
160	Repasso Duodécimo Câmara Municipal	0,00	0,00	0,00
161	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	0,00
162	Transferências Financeiras Recebidas Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
163	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	0,00
164	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00
165	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	0,00
166	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	0,00	5.897.424,82	6.396.961,15
167	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0,00	525.490,00	554.501,33
168	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	126.700,00	944.314,73
169	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	5.229.221,99	4.748.964,71
170	Outros Reccebimentos Extraorçamentários	0,00	16.011,57	19.180,58
171	Saldo para o Exercício Anterior (IX)	0,00	12.206.200,28	10.839.824,72
172	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	12.206.200,28	10.839.824,72
173	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	0,00
174	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0,00	38.539.876,16	34.772.056,51

Nº	FONTE DE RECURSOS	05 - Fonte de Recursos	2022			2023		
			Receita Orçamentária (a)	Deduções de Receita Orçamentária (b)	Saldo (a) - (b)	Receita Orçamentária (c)	Deduções de Receita Orçamentária (d)	Saldo (c) - (d) - (e)
175	00	00	88.624,73	0,00	88.624,73	7.512,89	0,00	7.512,89
176	22	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
177	26	26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	29	29	4.557.284,53	0,00	4.557.284,53	2.171.658,44	0,00	2.371.658,44
179	50	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
180	81	81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
181	82	82	1.294.266,64	0,00	1.294.266,64	1.129.709,85	0,00	1.129.709,85

Nota Explicativa

BALANÇO GERAL

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e diâmetros extra-orçamentários, conjugadas com os saldos transferidos do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte. Segundo o art. 100 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar "a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugadas com o saldo em espécie proveniente do exercício anterior, o que se transferem para o exercício seguinte". No mesmo sentido, entende-se ter prevista uma exceção. O parágrafo único do art. 103 prescreve que as receitas a pagar incluam os no exercício, ou seja, as despesas emitidas e não pagas, devendo ser compensadas as receitas extra-orçamentárias para compensar sua inclusão na despesa orçamentária. Enquanto o Balanço Orçamentário evidencia as receitas arrecadadas de R\$ 5.038.179,00 e as despesas realizadas de R\$ 20.833.251,00 por categoria econômica o Balanço Financeiro os evidencia por "fontes" de arrecadações.

D 6 - Receita Orçamentária:

Receitas Orçamentárias são aquelas que entram do forma definitiva no patrimônio, são recursos próprios para o custeio dos benefícios previdenciários. As receitas orçamentárias estão compostas da forma que segue:
- RECURSOS ORDINÁRIOS - FONTE: 00 - no valor de R\$ 86.624,72;
- TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS - FONTE: 20 - no valor de R\$ 4.667.264,83;
- TRANSFERÊNCIAS DO FUNDO - FNAS - FONTE: 02 - no valor de R\$ 1.294.289,44.

D 7 - Transferências Financeiras Recebidas:

As Transferências Financeiras Recebidas são recursos financeiros do poder Executivo Municipal ao Fundo Municipal de Assistência Social - FNAS, para arcar com o pagamento de despesas administrativas e para atender os programas e projetos do Fundo Municipal Cateia e em 2022, no valor de "Outras Transferências Financeiras", no valor de R\$ 16.588.763,27 ao Fundo Municipal.

D 8a - Incrição de Restos a Pagar Não Processados:

Compreende despesas não processadas e inscritas em Restos a Pagar, somaram o montante de R\$ 867.842,86.

D 8b - Incrição de Restos a Pagar Processados:

Compreende despesas processadas, liquidadas e inscritas em Restos a Pagar, somaram o montante de R\$ 177.274,42 no período.

D 9-a - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:

São ingressos sobre empréstimos, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio do Fundo Municipal de Assistência Social - FNAS, do qual o Fundo é uma agência depositária, somaram o valor de R\$ 5.309.763,51.

D 9-b - Outras Recebíveis Extra-orçamentárias:

São outras ingressos extra-orçamentárias recebidos no valor de R\$ 16.911,57 no período pelo Fundo.

D 9 - Saldo em Espécie do Exercício Anterior:

Representa o saldo em espécie das contas de subgrupo Cateia e Equivalentes de Caixa, no final de exercício anterior, nas formas do parágrafo único do artigo 2º da Lei 4.320/64, desta de exposto, apresentamos a composição dos recursos disponíveis.
O Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 10.038.824,72.

D 10 - Despesa Orçamentária:

Despesa Orçamentária é aquela que depende de autorização legislativa para ser realizada, conforme disciplina o art. 59 da Lei 4.320/64, desta forma, foram empenhadas no exercício o montante total de R\$ 20.833.251,00, de recursos de Transferências do FNAS e FNAS e Ordinárias próprias do município.

D 10a - Pagamento de Restos a Pagar Não Processados:

Compreende os valores pagos de Restos a Pagar Não Processados em exercícios anteriores, no valor de R\$ 525.490,68, pagos no período.

D 10-b - Pagamento de Incrição de Restos a Pagar Processados:

Compreende empenhos processados, liquidadas e inscritas em Restos a Pagar, somaram o montante de R\$ 126.783,86, pagos no período.

D 10-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:

São aquelas não previstas no orçamento, correspondem a restituição ou entrega de valores empenhados sob o efeito de receita extra-orçamentária, no valor de R\$ 6.229.201,56, pagos no período.

D 10-d - Outras Despesas Extra-orçamentárias:

São outras despesas extra-orçamentárias pagos no valor de R\$ 18.011,57, no período.

D 11 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte:

O saldo em espécie das contas de subgrupo Cateia e Equivalentes de Caixa, saldo financeiro a ser investido para o exercício seguinte, nas formas do parágrafo único do artigo 2º da Lei 4.320/64.

D Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte é de R\$ 12.204.209,28.

Quocienta do Resultado dos Saldos Financeiros é resultado da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior.

A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informatica, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS.

DANIEL ROCHA WAGNER HALL
Secretário Municipal de Assistência Social
CPF: 028.839.791-04

Arilton César Depiceto
Contador Geral do Município
CRCMS 0577610-6

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Individualizado(BG) - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Anexo 14 - Balanço Patrimonial
 Janeiro até Dezembro - Anual/2022

21/03/2023 07:45 - R\$ 1,00

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 58, de 03/10/2015

Nº	ESPECIFICAÇÃO	2021¹	2022	2023
1	ATIVO CIRCULANTE	0,00	14.897.853,27	11.142.157,22
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	12.206.200,29	10.036.624,72
3	Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
4	Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	0,00
5	Clientes	0,00	0,00	0,00
6	Créditos de Transferências a Receber	0,00	0,00	0,00
7	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00
8	Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00	0,00
9	Dívida Ativa não Tributária	0,00	0,00	0,00
10	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00	2.506.632,40	836.726,66
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
13	Estoques	0,00	102.620,33	253.603,64
14	Ativo não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00	0,00
15	Ativo Biológico	0,00	0,00	0,00
16	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
19	Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
20	Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	0,00
21	Clientes	0,00	0,00	0,00
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00
23	Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00	0,00
24	Dívida Ativa não Tributária	0,00	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do RPPS	0,00	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
28	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
31	Estoques	0,00	0,00	0,00
32	Ativo Biológico	0,00	0,00	0,00
33	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00
34	Investimentos	0,00	0,00	0,00
35	Imobilizado	0,00	0,00	0,00
36	Bens Móveis	0,00	0,00	0,00
37	Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0,00	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0,00	0,00	0,00
40	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0,00	0,00	0,00
41	Intangível	0,00	0,00	0,00
42	Softwares	0,00	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00	0,00
44	Direito de Uso de Imóveis	0,00	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0,00	0,00	0,00
46	(-) Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
47	(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00
48	Diferido	0,00	0,00	0,00
49	TOTAL DO ATIVO	0,00	14.897.853,27	11.142.157,22

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA*	2022	2021
50	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	691.213,26	620.897,92
51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00	152.480,42	123.700,02
52	Pessoal a Pagar	0,00	0,00	0,00
53	Benefícios Previdenciários a Pagar	0,00	0,00	0,00
54	Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00	0,00	0,00
55	Encargos Sociais a Pagar	0,00	152.480,42	123.700,00
56	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
57	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00	24.594,00	3.000,00
58	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
59	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
60	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
61	Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00	474.138,04	394.197,32
62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00
63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
64	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
65	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
66	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
67	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
68	Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
69	Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
70	Resultado Diferido	0,00	0,00	0,00
71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	14.246.640,01	10.621.250,30
72	Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00	0,00
73	Patrimônio Social	0,00	0,00	0,00
74	Capital Social Realizado	0,00	0,00	0,00
75	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00
76	Reservas de Capital	0,00	0,00	0,00
77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00
78	Reservas de Lucros	0,00	0,00	0,00
79	Demais Reservas	0,00	0,00	0,00
80	Resultados Acumulados	0,00	14.246.640,01	10.621.250,30
81	Superávits ou Débitos Acumulados*	0,00	14.246.640,01	10.621.250,30
82	Superávits ou Débitos do Exercício	0,00	3.625.380,71	463.463,33
83	Superávits ou Débitos de Exercícios Anteriores	0,00	10.621.250,30	10.157.796,97
84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
85	Superávits ou Débitos resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0,00	0,00	0,00
86	Lucros e Prejuízos Acumulados*	0,00	0,00	0,00
87	Lucros e Prejuízos do Exercício	0,00	0,00	0,00
88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
90	Lucros a Destinar do Exercício	0,00	0,00	0,00
91	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
92	Resultados Ajustados por Extinção, Fusão e Cisão	0,00	0,00	0,00
93	(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00	0,00
84	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	14.246.640,01	11.142.167,22
95	ATIVO (R)	0,00	14.246.640,01	11.142.167,22
96	Ativo Financeiro	0,00	12.227.675,38	10.261.250,82
97	Ativo Permanente	0,00	2.670.177,60	1.880.857,40
98	PASSIVO (R)	0,00	1.545.196,68	1.283.180,28
99	Passivo Financeiro	0,00	1.545.196,68	1.283.180,28
100	Passivo Permanente	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA:	2022	2021
101	SALDO PATRIMONIAL (1-8)	0,00	13.352.656,56	9.856.976,94

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA:	2022	2021
102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	0,00
103	Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	0,00
104	Direitos Convidados e Outros Instrumentos Congêneros	0,00	0,00	0,00
105	Direitos Contratuais	0,00	0,00	0,00
106	Demandas Judiciais	0,00	0,00	0,00
107	Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00	0,00
108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	786.038,26	197.354,47
109	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00	0,00
110	Obrigações Convidados e Outros Instrumentos Congêneros	0,00	0,00	0,00
111	Obrigações Contratuais	0,00	786.038,26	197.354,47
112	Demandas Judiciais	0,00	0,00	0,00
113	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00	0,00

Nº	FONTE DE RECURSOS	Funç. de Recursos	NOTAS:	2022	2021
114	00	00	0,00	264.414,20	59.855,33
115	22	22	0,00	0,00	0,00
116	26	26	0,00	0,00	0,00
117	29	29	0,00	10.042.093,65	7.970.009,03
118	50	50	0,00	0,00	0,00
119	81	81	0,00	0,00	0,00
120	82	82	0,00	355.970,65	769.255,18

Nota Explicativa

BALANÇO GERAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação Patrimonial do Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS em 31 de dezembro de 2022. Mediante sua observação, a possível restrição qualitativa e quantitativa e compensação dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivas), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos políticos, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço Patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

D-12 - Récio Circulante - Caixa e Equivalente de Caixa.
Esse grupo compreende o patrimônio dos recursos em caixa com movimento, aplicações e poupança. Os valores em Récio e Contábil são em conformidade com os registros Contábil e bancários.
Esse grupo apresenta os saldos em Caixa e Equivalente de Caixa, que são reais mais que os saldos contábeis em conta de aplicação lançadas em nome do Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS que possuem o montante de R\$ 12.295.230,26.

D-12.a - Demais Créditos e Valores a Curto.
Esse grupo de contas - "Demais Créditos e Valores a Curto" apresenta o valor Total de R\$ 2.058.832,43, que assim estão desmembrados nos seguintes itens contábeis:
1 - Contas - "Quilts Adiantamentos e Passivos" no valor de R\$ 21.425,95;
2 - Contas - "Adiantamentos de Transferências Voluntárias" no valor de R\$ 2.037.406,48, baseadas no Termo de Colaboração firmado com as Organizações da Sociedade Civil - OSC, com recursos do Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS, encontra-se em 31/12/2022 em vigência (em fase de execução pelas OSC) ou prestação de contas em análise, ainda em curso;

SALDO de R\$ 571.467,35 - Estão em fase de análise das postagens de contas;
SALDO de R\$ 1.870.869,14 - Estão em vigência (em fase de execução pelas Organizações da Sociedade Civil - OSC).

Observação: Em relação aos itens acima, informamos que esta planilha contém a relação das entidades/empresas beneficiárias com os respectivos valores, está anexada no Rol de Documentos em PDF - Item 102 - DOCUMENTOS COMPLEMENTARES.

D-12.b - Estoque.
Este grupo é constituído pelos saldos contábeis em Estoque/Inventário do fundo em - Secretaria Municipal de Assistência Social em 31 de dezembro de 2022, referente a materiais de expediente, de consumo diversos, de atendimento as ações pertinentes aos usuários dos programas sociais do município de Dourados/MS, que possuem o montante de R\$ 182.620,38.

D-13 - Imobilizado.
Os bens adquiridos pelo Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS no ano de 2022 foram transferidos a seu registro e controle, para a Prefeitura Municipal de Dourados/MS, unidade orçamentária dos recursos do Fundo e a qual o Fundo se vincula. Os registros contábeis fundamentam-se em primitivos e pressupostos legais a seguir:
1º - Lei 4302/94 - ART. 71
2º - "Questão fundo estadual a propósito de receitas especificadas que por lei, se vinculava a realização de determinadas atividades ou serviços, facultada a adoção de normas peculiares de aplicação".
O Fundo Especial não é detentor da administração, Entidade Jurídica, Órgão ou Unidade Orçamentária, mas sim apenas uma gestão de recursos no conjunto de recursos financeiros destinados aos pagamentos de cotizações por assunção de encargos de vários sujeitos bem como por aquisição de BENS E SERVIÇOS a serem aplicados em projetos ou atividades vinculadas a um programa de trabalho para cumprimento de objetivos específicos em uma área de responsabilidade.
3º - Todo o imóvel ou bens adquiridos pelo Fundo pertencem ao Município, que pelo vínculo a Secretaria do órgão, que pelo origem das receitas financeiras.
4º - Não há custos incorridos em nome de bens imóveis, após fato de ser pelo órgão do Fundo, seja como Imóvel, Posto de Saúde e outras cotizações de Edificações, onde são priorizados pelo Município.
Paralelo desta prática, foi realizada desincorporação de bens imóveis, conforme descrito na conta da SPD "Transferências, Intergovernamentais" no valor de R\$ 1.000.258,16, e posteriormente incorporada na entidade Prefeitura.

D-14 - Passivo Circulante
Esse grupo apresenta os saldos das dívidas ou compromissos contábeis pelo município, no valor total de R\$ 951.213,26.

D-14.a - Exercícios Sociais.
São despesas do pessoal, referente a encargos sociais no período, no valor de R\$ 182.430,62.

D-14.b - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo;
São despesas operacionais do contrato com fornecedores, que possuem créditos a receber, referente no período, no valor de R\$ 24.884,00.

D-14.c - Demais Obrigações a Curto Prazo
São demais obrigações a curto prazo com fornecedores, credores do fundo Municipal no período, no valor de R\$ 474.138,64.

D-14.d - Passivo Não Circulante
Esse grupo apresenta os saldos das dívidas ou compromissos assumidos a longo prazo, contratados pelo Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS, considerando que não houve movimentação, no período.

Em relação ao Passivo Circulante a inscrição de Razões a Pagar Processados, são despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empreito foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, pediu o título de crédito e a despesa foi condicionalmente liquidada, estando agas os pagamentos, não houve movimentação no período.
E as ações correspondentes as relações de consignação, referente a retenções de folha de pagamento dos servidores, tais como, INSS, seguros, e não quitados dentro do exercício financeiro, não houve movimentação no período.

D-15 - Patrimônio Líquido
O Balanço do Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS apresentou um Patrimônio Líquido no Exercício de 2022 no valor de R\$ 14.246.645,01, composto por R\$ 10.021.259,30 de Resultado de Exercícios Anteriores, mais Resultado Patrimonial do Exercício Atual no valor de R\$ 3.625.385,71.

D-16 - Questões Ativo e Passivo Financeiro
O Ativo Financeiro compreende os créditos e valores em bancos e demais créditos a valores a curto prazo, totalizando R\$ 12.227.875,38.
O Passivo Financeiro compreende as Obrigações com fornecedores inscritos em razão a pagar Processados e não processados, e os depósitos consignados em conformidade com Anexo 17, no valor de R\$ 1.545.196,68.
O Superávit Financeiro do Exercício se deu em R\$ 10.582.478,70 para passiva labortaria de créditos adicionais do exercício seguinte.

Do Grupo de contas - "ATOS POLÍTICOS PARANOS", as contas - Obrigações Contábeis no valor de R\$ 186.636,26.

Fonte: Sistema de Contabilidade - NIA Informática, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS.



ANDERSON WELKER WAGNER HALL
Secretaria Municipal de Assistência Social
CPF: 850.258.751-04



AIRTON CARLOS CASAGRANDE
Controlador Geral do Município
CRC/MS 907780/6

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS
Balanco Geral Individualizado(BG) - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Janeiro até Dezembro - Anual/2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCE/MS, Resolução nº 58, de 03/10/2018

21/03/2023 07:48 - R\$ 1,00

Nº	VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2022	2021
1	VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0	22.526.959,22	18.203.096,44
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
3	Impostos	0	0,00	0,00
4	Taxas	0	0,00	0,00
5	Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
6	Contribuições	0	0,00	0,00
7	Contribuições Sociais	0	0,00	0,00
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	0	0,00	0,00
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0	0,00	0,00
12	Venda de Mercadorias	0	0,00	0,00
13	Venda de Produtos	0	0,00	0,00
14	Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0	0,00	0,00
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	1.080.532,56	242.449,31
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	0	0,00	0,00
18	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	0,00
19	Descontos Financeiros Obtidos	0	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	1.080.532,56	242.449,31
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0	0,00	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	0,00	0,00
23	Transferências e Delegações Recebidas	0	21.446.560,54	18.020.593,37
24	Transferências Intragovernamentais	0	16.588.783,32	14.857.215,28
25	Transferências Intergovernamentais	0	4.851.777,22	3.063.378,11
26	Transferências das Instituições Privadas	0	0,00	0,00
27	Transferências das Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
28	Transferências de Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
29	Transferências do Exterior	0	0,00	0,00
30	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
31	Transferências de Pessoas Físicas	0	0,00	0,00
32	Outras Transferências e Delegações Recebidas	0	0,00	0,00
33	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0	0,00	0,00
34	Reavaliação de Ativos	0	0,00	0,00
35	Ganhos com Alienação	0	0,00	0,00
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	0	0,00	0,00
37	Desincorporação de Passivos	0	0,00	0,00
38	Reversão da Redução ao Valor Recuperável	0	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0	5.896,12	55,75
40	Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0	0,00	0,00
41	Resultado Positivo de Participações	0	0,00	0,00
42	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
43	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0	0,00	0,00
44	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0	5.896,12	55,75
45	TOTAL DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	0	22.526.959,22	18.203.096,44
46	VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0	16.301.576,51	17.798.433,11
47	Pessoal e Encargos	0	16.301.576,51	14.652.711,82
48	Remuneração e Pessoal	0	13.472.420,17	12.618.446,56
49	Encargos Patronais	0	1.832.905,15	2.037.266,36

BALANÇO GERAL

Nº	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2022	2021
50	Benefícios a Pessoal	0	0,00	0,00
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0	0,00	0,00
52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	9,99	9,99
53	Aposentadorias e Reformas	0	0,00	0,00
54	Pensões	0	0,00	0,00
55	Benefícios de Previdência Continuada	0	0,00	0,00
56	Benefícios Eventuais	0	0,00	0,00
57	Políticas Públicas de Transferência de Renda	0	0,00	0,00
58	Outros Benefícios Assistenciais	0	0,00	0,00
59	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0	1.566.251,44	2.674.241,43
60	Uso de Material de Consumo	0	666.779,06	1.404.546,14
61	Serviços	0	911.472,38	1.169.692,29
62	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	0,00	0,00
63	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	0,00	0,00
64	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0	0,00	0,00
65	Juros e Encargos de Moeda	0	0,00	0,00
66	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	0,00
67	Descontos Financeiros Concedidos	0	0,00	0,00
68	Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	0,00	0,00
69	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
70	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas # Financeiras	0	0,00	0,00
71	Transferências e Delegações Concedidas	0	1.985.804,58	572.619,76
72	Transferências Intragovernamentais	0	1.020.956,10	0,00
73	Transferências Intergovernamentais	0	806.340,76	396.310,04
74	Transferências a Instituições Privadas	0	157.705,72	176.309,72
75	Transferências a Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
76	Transferências a Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
77	Transferências ao Exterior	0	0,00	0,00
78	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
79	Outras Transferências e Delegações Concedidas	0	0,00	0,00
80	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
81	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0	0,00	0,00
82	Perdas com Alienação	0	0,00	0,00
83	Perdas Involuntárias	0	0,00	0,00
84	Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
85	Desincorporação de Ativos	0	0,00	0,00
86	Tributárias	0	0,00	0,00
87	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
88	Contribuições	0	0,00	0,00
89	Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
90	Custos das Mercadorias Vendidas	0	0,00	0,00
91	Custos dos Produtos Vendidos	0	0,00	0,00
92	Custos dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
93	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0	12.899,17	60,00
94	Premiações	0	0,00	0,00
95	Resultado Negativo de Participações	0	0,00	0,00
96	Operações da Autoridade Monetária	0	0,00	0,00
97	Incentivos	0	0,00	0,00
98	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
99	Participações e Contribuições	0	0,00	0,00
100	Constituição de Provisões	0	0,00	0,00
101	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0	12.899,17	60,00
102	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	0	11.901.576,51	17.798.633,11
103	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	0	3.625.380,71	463.423,33

BALANÇO GERAL

Nota Explicativa

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a RDC T 18.8, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e vitiosa o resultado patrimonial do exercício. As variações quantitativas são alterações de dotações, no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem alterar o patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em R\$ 22.526.859,22 e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R\$ 98.001.878,51.

O Resultado Patrimonial apurado no exercício foi de R\$ 3.625.380,71.

D 17 - Pontas de Despesas

As variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) mais significativas são as lançadas no grupo "Transferências e Delegações Recorridas" que somam o montante de R\$ 21.440.569,04, referente as transferências financeiras recebidas da prefeitura municipal, ou por força de repasses da União e do Estado de Mato Grosso do Sul.

A Conta - "Formação de Depósitos Especiais e Aplicações Financeiras", apresentou o saldo de R\$ 1.080.532,58.

A Conta - "Outras Variações Patrimoniais Aumentativas", somaram o montante de R\$ 5.986,32.

As variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) mais significativas referem-se às despesas com "pessoal e encargos", sendo servidores públicos ativos lotados no Fundo Municipal, exercício de viagens pessoais (2023 Passagem).

A conta "Luz de Bênis, Serviços e Consumo de Energia", correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção do Fundo Municipal, somaram o montante de R\$ 1.998.261,44, no período. Essas despesas são provenientes, como por exemplo materiais de consumo; materiais de insumo; gêneros alimentícios; consultorias; peças e serviços; com pagamento de dívidas aos servidores em estágio; pagamento de água, luz e telefone, além da prestação de serviços na manutenção do frota e contratação de pessoal para serviços técnicos especializados, dentre outros.

O grupo de Contas - "Pessoal e Encargos", somam o montante de R\$ 15.309.323,32, referentes a despesas com "Remuneração à Pessoa" e aos "Encargos Personais", no exercício financeiro de 2022.

A VPD "Transferências e Delegações Recorridas", somo o montante de R\$ 1.895.024,56. As transferências realizadas "Transferências Intraorçamentárias" no montante de R\$ 1.020.958,10, refere-se a transferência de bens móveis para a entidade prestadora municipal, Execução Orçamentária Delegada de Eries, referente a repasses de auxílio financeiro.

A Conta - "Transferências Intergovernamentais", apresentou o saldo de R\$ 806.340,76, no período.

A Conta - "Transferências e Instituições Privadas", apresentou o saldo de R\$ 167.725,72, no período.

No grupo - "Outras Variações Patrimoniais Diminutivas" está o valor de R\$ 12.966,17.

Fonte: Sistema de Contabilidade - NSA Informática, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS.


DANIELA RODRIGUES VASCONCELOS
Secretaria Municipal de Assistência Social
CPF: 028.896.781-04


Antonio Carlos Gasquetto
Controlador Geral do Município
CRC/MS 0077180-6

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Individualizado (BG) - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 Janeiro até Dezembro - Anual/2022

Lei nº 4.320/64 Arts. 101 e 105, Inc. III, § 3, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V MCASP) e alterações - TCEMS Resolução nº 88, de 03/10/2018

21/03/2023 07:48 - R\$ 1,00

Nº	TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2021	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2022
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGTO	BAIXA POR CANCELAMENT	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	126.780,60	177.074,42	126.780,60	0,00	177.074,42
2	Restos a Pagar em 2022	0,00	177.074,42	0,00	0,00	177.074,42
3	Restos a Pagar em 2021	126.780,60	0,00	126.780,60	0,00	0,00
4	Restos a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Restos a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Restos a Pagar em 2017 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	762.282,38	867.842,88	525.480,66	216.650,94	867.842,88
9	Restos a Pagar em 2022	0,00	867.842,88	0,00	0,00	867.842,88
10	Restos a Pagar em 2021	746.074,04	0,00	521.567,05	196.246,22	201.149,76
11	Restos a Pagar em 2020	16.208,32	0,00	3.803,60	12.404,72	0,00
12	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Restos a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Restos a Pagar em 2017 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (II) = (I + II)	889.062,98	1.044.917,88	652.261,26	216.650,94	1.071.867,84
16	SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Serviços de Dívida a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Serviços de Dívida a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Serviços de Dívida a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Serviços de Dívida a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Serviços de Dívida a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços de Dívida a Pagar em 2017 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	394.197,32	5.309.163,51	5.229.221,99	0,00	474.138,84
24	DÉBITOS DE TESOURARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	1.283.180,28	6.354.081,39	5.881.413,25	216.650,94	1.545.186,68

Nota Explicativa

A Dívida Flutuante é agregada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a Pagar, serviços de Dívida a Pagar, Capítulos e Débitos de Tesouraria.
 Os Restos a Pagar Processados são os débitos liquidados e com recursos financeiros disponíveis, cujo pagamento foi entregue ao credor, que por sua vez já realizou o material, prestação de serviço ou execução de obra, e é devida a consideração líquida, estando apto ao pagamento, no Exercício de 2022, assim se compoem:
 - SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - no valor de R\$ 126.780,60;
 - INSCRIÇÃO DE RPPM - no valor de R\$ 177.074,42;
 - BAIXA POR PAGAMENTO (exercício de 2021 e 2021) - no valor de R\$ 126.780,60;
 - BAIXA POR CANCELAMENTO - sem movimentação;
 - SALDO PARA O EXERCÍCIO SEQUINTE - no valor de R\$ 177.074,42.


Os Restos a Pagar Não Processados referem-se a despesas que já foram empenhadas, mas que ainda está em processo de liquidação, seja porque o bem ou serviço não foi entregue totalmente, ou essa entrega ainda se encontra em fase de análise e conformação, no exercício de 2022, assim se compoem:
 - SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - no valor de R\$ 762.282,38;
 - INSCRIÇÃO DE RPPM - no valor de R\$ 867.842,88;
 - BAIXA POR PAGAMENTO (exercícios de 2020 e 2021) - no valor de R\$ 525.480,66;
 - BAIXA POR CANCELAMENTO (exercícios de 2020 e 2021) - no valor de R\$ 216.650,94;
 - SALDO PARA O EXERCÍCIO SEQUINTE - no valor de R\$ 867.842,88.


O Total de RPPM - CANCELADOS no Valor de R\$ 216.650,94 no Exercício, atendeu ao Decreto Municipal nº 1.782 de 26 de outubro de 2022, que "Dispõe sobre o encerramento do exercício de 2022... e outras providências." - Art. 14, §2º.

Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, são ingressos extra-orçamentários, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio do Fundo Municipal, do qual o Fundo é merecedor depositário, e seguem apresentando a sua composição analítica:
 - SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - no valor de R\$ 394.197,32;
 - INSCRIÇÃO - no valor de R\$ 5.309.163,51;
 - BAIXA POR PAGAMENTO - no valor de R\$ 5.229.221,99;
 - BAIXA POR CANCELAMENTO - sem movimentação;
 - SALDO PARA O EXERCÍCIO SEQUINTE - no valor de R\$ 474.138,84.

O Saldo Financeiro na Conta - Caixa e Equivalente de Caixa, para o exercício seguinte, será o montante de R\$ 12.286.200,28, conforme Anexo 13 - Balanço Financeiro apresentados nas Demonstrações.
 Realizado-se o quadro acima, verifica-se uma sublinha financeira positiva para a inscrição de empenhos em restos a pagar no exercício 2023.

Fone: Site na de Contabilidade - NSA Informaões. ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS.


 DANIELA VELOSO RODRIGUES
 Secretária Municipal de Assistência Social
 CPY-620.868.781-34


 Carlos Augusto
 Contador Geral do Município
 CRCMS 017710/9

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Individualizado(BG) - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
 Janeiro até Dezembro - Anual/2022

21/03/2023 07:49 - R\$ 1,00

Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 08 - TCEMS Resolução nº 88, de 03/10/2018

Nº	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2022	2021
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	0,00	0,00
2	Ingressos	0	29.612.236,49	23.346.826,57
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
4	Receita de Contribuições	0	0,00	0,00
5	Receita Patrimonial	0	0,00	0,00
6	Receita Agropecuária	0	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	0	0,00	0,00
9	Remuneração das Disponibilidades	0	1.090.532,56	242.440,51
10	Outros Receitos Derivados e Originários	0	5.966,12	53,76
11	Transferências Recebidas	0	4.851.777,22	3.063.378,11
12	Outros Ingressos Operacionais	0	22.674.060,59	20.040.147,39
13	Desembolsos	0	25.291.791,11	23.683.147,43
14	Pessoal e demais despesas	0	15.388.971,55	15.885.536,37
15	Juros e encargos da dívida	0	0,00	0,00
16	Transferências Concedidas	0	3.927.483,81	3.049.065,97
17	Outros desembolsos operacionais	0	6.005.335,75	4.798.145,09
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	0	3.320.445,38	(337.118,86)
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0	0,00	0,00
20	Ingressos	0	0,00	0,00
21	Alienação de bens	0	0,00	0,00
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0	0,00	0,00
23	Outros Ingressos de Investimento	0	0,00	0,00
24	Desembolsos	0	1.154.069,82	482.789,04
25	Aquisição de ativo não circulante	0	966.364,10	0,00
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0	187.705,72	482.789,04
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	0	(1.154.069,82)	(482.789,04)
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0,00	0,00
30	Ingressos	0	0,00	0,00
31	Operações de crédito	0	0,00	0,00
32	Integração do capital social de empresas dependentes	0	0,00	0,00
33	Outros Ingressos de financiamento	0	0,00	0,00
34	Desembolsos	0	0,00	0,00
35	Amortização/Refinanciamento da dívida	0	0,00	0,00
36	Outros desembolsos de financiamento	0	0,00	0,00
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0	0,00	0,00
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	0	2.166.375,56	(819.907,90)
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0	10.039.824,72	10.899.732,62
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0	12.206.200,28	10.039.824,72

Nº	QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2022	2021
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
42	Intergovernamentais	4.851.777,22	3.063.378,11
43	de União	3.059.432,22	1.988.980,11
44	de Estados e Distrito Federal	1.192.345,00	1.094.418,00
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Intergovernamentais	0,00	0,00
47	Outras transferências recebidas	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		2022	2021
49	Total das Transferências Recebidas	4.891.777,22	3.863.376,11
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
50	Intergovernamentais	0,00	0,00
51	a União	0,00	0,00
52	a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
53	a Municípios	0,00	0,00
54	Intragovernamentais	3.927.463,61	3.049.093,97
55	Outras transferências concedidas	0,00	0,00
56	Total das Transferências Concedidas	3.927.463,61	3.049.093,97

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAS DESPESAS POR FUNÇÃO		2022	2021
57	Legislativa	0,00	0,00
58	Judiciária	0,00	0,00
59	Essencial à Justiça	0,00	0,00
60	Administração	0,00	0,00
61	Defesa Nacional	0,00	0,00
62	Segurança Pública	0,00	0,00
63	Relações Exteriores	0,00	0,00
64	Ação Social	15.358.971,55	15.855.936,37
65	Previdência Social	0,00	0,00
66	Saúde	0,00	0,60
67	Trabalho	0,00	0,00
68	Educação	0,00	0,00
69	Cultura	0,00	0,00
70	Diritos do Cidadania	0,00	0,00
71	Urbanismo	0,00	0,00
72	Habituação	0,00	0,00
73	Saneamento	0,00	0,00
74	Gestão Ambiental	0,00	0,00
75	Ciência e Tecnologia	0,00	0,60
76	Agricultura	0,00	0,00
77	Organização Agrária	0,00	0,00
78	Indústria	0,00	0,00
79	Comércio e Serviços	0,00	0,00
80	Comunicações	0,00	0,00
81	Energia	0,00	0,00
82	Transporte	0,00	0,00
83	Desporto e Lazer	0,00	0,00
84	Encargos Especiais	0,00	0,00
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demas Despesas por Função	15.358.971,55	15.855.936,37

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		2022	2021
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
88	Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Nota Explicativa

O objetivo desta demonstração é o de mostrar para a transparência da gestão pública, além de permitir maior participação e controle financeiro dos cidadãos e entidades do setor público. Conforme estabelece o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - Parte IV, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra os movimentos ocorridos no caixa e nos equivalentes de caixa, não seguindo a visão apurada do caixa das operações, que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como investimentos ou financiamentos.

a) O Fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de empréstimos concedidos e outros operações de natureza financeira;

b) O Fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos;

c) A Demonstração do Fluxo de Caixa - CFO, foi elaborada pelo método direto e apresenta as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de 2022, em observância ao mesmo princípio.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - CFO, indica quais foram as fontes e destinos de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

D-18 - Pontos De Custos
 A Gestão Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa, totalizam um Superávit R\$ 2.196.376,95.
 A Apuração do Fluxo de Caixa do Exercício de 2022 na conta de Caixa e Equivalentes FINAL, perfaz um montante de R\$ 12.506.280,28.
 A Demonstração do Fluxo de Caixa - CFO, indica quais foram as fontes e destinos de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

Fonte: Sistema de Contabilidade - NFA Informativa, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS.


 DANIELA MENDES WAGNER HILL
 Secretária Municipal de Assistência Social
 CPF: 624.928.781-04


 Artur Carlos Cordeiro
 Controlador Geral do Município
 DRGMS 60779004

BALANÇO GERAL**NOTAS EXPLICATIVAS****FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS.****BALANÇO GERAL – 2022****NOTAS “A” – INFORMAÇÕES GERAIS;****A 1 - Natureza Jurídica da Entidade;**

O **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS** é um Fundo vinculado a Secretaria Municipal de Assistência Social, criada pela Lei nº 3.277 de 19 de Junho de 2009, dotada de personalidade jurídica própria, e inscrito na Receita Federal do Brasil, com o **CNPJ: 15.259.760/0001-95.**

A 2 - Domicílio da Entidade;

A sede Administrativa do **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**, fica na Avenida Coronel Ponciano de Matos, 1.700, CAM - Centro Administrativo Municipal - Parque dos Jequitibas - CEP: 79.839.900, em Dourados - Estado do Mato Grosso do Sul.

A 3 - Atividade da Entidade;

O **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS** é responsável pela gestão orçamentária e financeira do Município, vinculado à Secretaria Municipal de Assistência Social, no qual devem ser alocadas as receitas e executadas as despesas relativas ao conjunto de ações, serviços, programas, projetos e benefícios de assistência social. O Fundo Municipal de Assistência Social – FMAS, que tem por objetivo criar condições financeiras e de gerência dos recursos destinados ao desenvolvimento de ações da política de Assistência Social, que serão executadas e coordenadas pela Secretaria Municipal de Assistência Social.



BALANÇO GERAL**A 4 - Declaração de Conformidade com a Legislação e Normas Contábeis;**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil para as Entidades Públicas, conforme orientações expedidas Pelo Conselho Federal de Contabilidade, orientações da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, lei complementar nº 101/2000, Lei 4.320/64 e Resolução TC/MS nº 088/2018.

A contabilização do exercício de 2022 foi realizada no Sistema de Software de Contabilidade, da *Empresa N&A Informática Ltda*, compreendendo todas às Secretárias e Fundos Municipais.

As *Demonstrações Contábeis* e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores em Reais.

As *Demonstrações Contábeis* foram analisadas e aprovadas pelo *Conselho Municipal do Fundo* em 23 de março de 2023, conforme *Ata de Reunião* nº 01/2023.

NOTAS “B” – RESUMO DA POLÍTICA CONTÁBIL ADOTADA;

Dentre as principais práticas adotadas para a preparação das demonstrações contábeis, destacamos:

B 1 - Receitas e Despesas;

As receitas e despesas foram reconhecidas segundo o regime contábil de competência, em atenção às orientações expedidas pelo Manual de Contabilidade Pública 9ª Edição, ressaltamos que a referida regra não se aplica aos Demonstrativos oriundos da Execução Orçamentária, que possuem registro misto, conforme norteia o art. 35 da lei. 4.320/64.

B 2 - Caixa e Equivalente de Caixa;

Estão representados por depósitos em conta corrente livre para movimentação, registrados ao custo histórico. A composição encontra-se destacado nos autos do processo.



BALANÇO GERAL**B 3 - Estoques;**

Os demonstrativos contábeis apresentam movimentação de estoque com saldo final zerado, haja vista, que todos os Gastos Administrativos são para consumo imediato.

Sendo assim, para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo almoxarifado central, que providenciasse a devida averiguação física dos materiais, ocasião que foi lavrado o *Termo de Conferência de Almoxarifado*. Devidamente assinado, o referido documento atesta a inexistente de estoque ao encerramento do presente exercício financeiro.

B 4 - Imobilizado;

As aquisições de Ativo Imobilizado, efetuada através do **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**, quer com recursos próprios do Município ou com recursos de Convênios concedidos por outros Entes, são registradas e identificadas por onde foram adquiridas e transferidas o seu registro e controle, para a Prefeitura Municipal, unidade oriunda dos recursos do Fundo e a qual o Fundo se vincula.

Sendo assim, para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo patrimônio central, que providenciasse a devida averiguação física dos bens, ocasião que foi lavrado o Termo de Conferência de Almoxarifado. Devidamente assinado, o referido documento atesta a inexistente de bens ao encerramento do presente exercício financeiro.

Todo trabalho foi elaborado pela *Comissão de Avaliação de Bens Móveis e Imóveis*, instaurada pelo Decreto nº 1.089 de 25 de Fevereiro de 2022, conforme relatório emitido pela mesma.

B 5 - Alteração de Política Contábil;

Destacamos que as demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o MCASP, instruções normativas expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64, não havendo, portanto, alteração na política contábil.

BALANÇO GERAL**NOTAS "C" – OUTRAS INFORMAÇÕES;**

Os Demonstrativos Contábeis apresentados neste relatório, foram elaborados em seu formato simplificado (resumido), em atenção ao que estabelece o § 11º NBC T 16.6, homologada pela Resolução CFC nº 1.133/2008.

Cadastro dos Responsáveis:

MUNICÍPIO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS						
Balço Geral - Demonstrativo (BGC) - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL						
Cadastro dos Responsáveis						
Anexo ao Demonstrativo - Anexo 02/22						
TERMO: Resoluçãõ nº 04 de 02/12/2021						
Nº	Nome	CPF	CPF	CPF	CPF	CPF
1	RESPONSÁVEL ADMINISTRATIVO	ADRIANO DA SILVA JUNIOR	030522146	030522146	030522146	030522146
2	RESPONSÁVEL CONTÁBIL	ANDRÉ LUIZ DE SOUZA	030522146	030522146	030522146	030522146
3	RESPONSÁVEL FISCAL	ANDRÉ LUIZ DE SOUZA	030522146	030522146	030522146	030522146
4	RESPONSÁVEL DE ESCOLA	ANDRÉ LUIZ DE SOUZA	030522146	030522146	030522146	030522146

NOTAS "D" – DETALHAMENTO DOS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES;**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário tem o propósito de apresentar a movimentação orçamentária do **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**, ocorrida ao longo do exercício financeiro de 2022, conforme versa o art. 102 da Lei 4.320/1964.

Sendo assim, o Orçamento apresentado no Balanço Orçamentário foi devidamente aprovado pelo Poder Legislativo Municipal em 17 de dezembro de 2021, pela lei Municipal nº 4.752/2021, portanto, a sua execução ocorreu levando em consideração as diretrizes emanadas da Lei 4320/64 e Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 9ª edição.

As receitas foram lançadas pelo efetivo ingresso, assim como as despesas foram devidamente processadas, conforme estabelece o art. 35 da Lei 4320/64.

BALANÇO GERAL

A seguir, apresentaremos o detalhamento de todos os valores apresentados no Balanço Orçamentário Anual, como segue:

D 1 - Receitas Orçamentárias;

As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso das receitas são informadas pelos valores líquidos.

A **Receita Prevista** na LOA foi de **R\$ 6.211.600,00** e com a **Atualização da Receita** passou a ser **R\$ 6.211.600,00** e a **Arrecadada no Exercício** foi de **R\$ 5.938.175,90**, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de **(R\$ 273.424,10)**.

Não houve atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária.

D 2 - Despesas;

As Despesas foram executadas com o seguinte detalhamento por tipo de crédito:

A **Despesa Atualizada** foi de **R\$ 34.328.394,44**, sendo que as **Despesas empenhadas** foram de **R\$ 20.833.251,00**, **despesas liquidadas** de **R\$ 19.965.408,34** e a **despesa paga** no exercício de **R\$ 19.788.333,92**, gerando uma economia orçamentária de **R\$ 13.495.143,44**.

Os resultados constantes do Balanço Orçamentário do **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS** de 2022, podem ser observados abaixo:

• (a) Receita Orçamentária Arrecadada	<u>R\$ 5.938.175,90</u>
• (b) Despesa Orçamentária Realizada	<u>R\$ 20.833.251,00</u>
• (c) <i>Déficit Orçamentário</i> (a – b)	<u>R\$ (14.895.075,10)</u>

O ***Déficit Orçamentário*** apresentado no Balanço Orçamentário – Anexo 12 é coberto pelo saldo financeiro que a entidade possuía no final do exercício anterior (2021) no valor de **R\$ 10.039.824,72**, como demonstrado no Balanço Financeiro – Anexo 13, como também, na conta de ***“Outras Transferências Financeiras”***, no valor de **R\$ 16.588.783,32** ao Fundo Municipal, portanto, não houve desequilíbrio financeiro na entidade.

BALANÇO GERAL

No quadro acima, verifica-se as origens de recursos do Excesso de Arrecadação e do Superávit Financeiro de forma expressivo. Isso se deve a apuração que se dá utilizando-se de sub fontes, com o controle individualizado por convênio ou congêneres, Transferências fundo a fundo com a identificação de cada programa/bloco/incremento etc.

Ocorreram atualizações orçamentárias através de aberturas de Créditos adicionais, por meio de Decretos autorizados pela Lei Orçamentaria.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado, sendo que pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. As etapas da receita orçamentária podem ser resumidas em: previsão, lançamento, arrecadação e recolhimento. E a classificação orçamentária das despesas obedecerá aos parâmetros de distinção entre material permanente e de consumo.

D 3 - Detalhamento das Despesas Executadas por Tipos de Créditos (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinários)

A relação dos decretos de suplementação conta nos autos do processo, expedidos pelo executivo municipal, durante o exercício de 2022.

O **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS** adota-se o mecanismo de sub fonte de recursos, com controle por convênio, termos de repasses, transferência fundo a fundo, conforme entendimento do TCE/MS.

É importante destacar que em decorrência da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, o Balanço Orçamentário demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Este desequilíbrio ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte da receita orçamentária do Balanço Orçamentário que integra o cálculo do resultado orçamentário. O superávit financeiro não é receita do exercício de referência, pois já o foi em exercício anterior, mas constitui disponibilidade para utilização no exercício de referência.



BALANÇO GERAL

Por outro lado, as despesas executadas à conta do superávit financeiro são despesas do exercício de referência, por força legal, visto que não foram empenhadas no exercício anterior. O *superávit financeiro* utilizado na abertura de créditos adicionais está detalhado no campo *Saldo de Exercícios Anteriores*, do Balanço Orçamentário, no montante de **RS 8.756.644,44**.

Desta forma, no momento inicial da execução orçamentária, tem-se, em geral, o equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada.

No entanto, iniciada a execução do orçamento, quando há superávit financeiro de exercícios anteriores, tem-se um recurso disponível para abertura de créditos para as despesas não fixadas ou não totalmente contempladas pela lei orçamentária. O equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada no Balanço Orçamentário pode ser verificado (sem influenciar o seu resultado) somando-se os valores da linha Total e da linha Saldos de Exercícios Anteriores, constante da coluna Previsão Atualizada, e confrontando-se este montante com o total da coluna Dotação Atualizada.

D 4 - Quadro da Execução de Restos Pagar Não Processados

Neste quadro, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados, conforme o abaixo:

- **SALDO DE INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** - no valor de **RS 762.282,36**;
- **LIQUIDADOS** – no valor de **RS 525.490,66**;
- **PAGOS (exercícios de 2020 e 2021)**– no valor de **RS 525.490,66**;
- **CANCELADOS (exercícios de 2020 e 2021)**– no valor de **RS 210.650,94**;
- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - no valor de **RS 26.140,76**.

BALANÇO GERAL

Total de **RPNP – CANCELADOS** no Valor de **RS 210.650,94** no Exercício, atendeu ao **Decreto Municipal nº 1.762 de 28 de outubro de 2022, que “Dispõe sobre o encerramento do exercício de 2022...e dá outras providências.” - Art. 14, §2º.**

D 5 - Quadro da Execução de Restos Pagar Processados

Neste quadro, são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

- **SALDO DE INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** – no valor de **RS 126.700,60;**

- **PAGOS (exercício de 2021)**– no valor de **RS 126.700,60;**

- **CANCELADOS** – **sem movimentação.**

- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - **sem movimentação.**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

O **Balanço Financeiro** evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos bancários do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

Segundo o art. 103 da Lei nº 4320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

No mesmo normativo, entretanto foi prevista uma exceção. O parágrafo único do art. 103 preconiza que os restos a pagar inscritos no exercício, ou seja, os empenhos emitidos e não pagos, devem ser computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.



BALANÇO GERAL

Enquanto o **Balanço Orçamentário** evidencia as *receitas arrecadadas* de **R\$ 5.938.175,90** e as *despesas executadas* de **R\$ 20.833.251,00** por categoria econômica o Balancete Financeiro os evidencia por **“fontes”** de arrecadações.

D 6 - Receita Orçamentária;

Receitas Orçamentárias são aquelas que entram de forma definitiva no patrimônio, são recursos próprios para o custeio dos benefícios previdenciários. As receitas orçamentárias estão compostas da forma que segue:

- **RECURSOS ORDINÁRIOS** - *FONTE: 00* - no valor de **R\$ 86.624,73**;

- **TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS** - *FONTE: 29* - no valor de **R\$ 4.557.284,53**;

- **TRANSFERÊNCIAS DO FUNDO - FEAS** - *FONTE: 82* - no valor de **R\$ 1.294.266,64**.

D 7 - Transferências Financeiras Recebidas;

As Transferências Financeiras Recebidas são repasses financeiros do poder Executivo Municipal ao **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**, para acobertar o pagamento de despesas administrativas e para atender os programas e projetos do Fundo Municipal

Durante o exercício de 2022, na conta de **“Outras Transferências Financeiras”**, no valor de **R\$ 16.588.783,32** ao Fundo Municipal.

D 8-a – Inscrição de Restos a Pagar Não Processados;

Compreende empenhos não processados e inscritos em Restos a Pagar, somaram o montante de **R\$ 867.842,66**.

D 8-b – Inscrição de Restos a Pagar Processados;

BALANÇO GERAL

Compreende empenhos processados, liquidados e inscritos em Restos a Pagar, somaram o montante de **RS 177.074,42** no período.

D 8-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;

São Ingressos extra orçamentários, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio do **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**, do qual o Fundo é mero agente depositário, somaram o valor de **RS 5.309.163,51**.

D 8-d - Outros Recebimentos Extraorçamentários;

São outros ingressos extra-orçamentários recebidos no valor de **RS 16.011,57** no período pelo Fundo.

D 9 - Saldo em Espécie do Exercício Anterior;

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo *Caixa e Equivalentes de Caixa*, no final do exercício anterior, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64, diante do exposto, apresentaremos a composição dos recursos disponíveis.

O Saldo em *Espécie do Exercício Anterior* é de **RS 10.039.824,72**.

D 10 - Despesas Orçamentárias;

Despesa Orçamentária é aquela que depende de autorização legislativa para ser realizada, conforme disciplina o art. 58 da Lei. 4.320/64, desta forma, foram empenhados no exercício o montante total de **RS 20.833.251,00**, de recursos de Transferências do *FNAS* e *FEAS* e *Ordinários* próprios do município.

D 10-a - Pagamento de Restos a Pagar Não Processados;

Compreende os valores pagos de Restos a Pagar Não Processados em exercícios anteriores, no valor de **RS 525.490,66**, pagos no período.



BALANÇO GERAL**D 10-b – Pagamento de Inscrição de Restos a Pagar Processados;**

Compreende empenhos processados, liquidados e inscritos em Restos a Pagar, somaram o montante de **RS 126.700,60**, pagos no período.

D 10-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;

São aqueles não previstos no orçamento, correspondem à restituição ou entrega de valores arrecadados sob o título de receita extra-orçamentária, no valor de **RS 5.229.221,99**, pagos no período.

D 10-d - Outros Recebimentos Extraorçamentários;

São outras despesas extra-orçamentários pagos no valor de **RS 16.011,57**, no período.

D 11 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte;

O somatório dos saldos das contas do subgrupo *Caixa e Equivalentes de Caixa*, saldo financeiro a ser transferido para ano seguinte, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64.

O Saldo em *Espécie para o Exercício Seguinte* é de **RS 12.206.200,28**.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior.

A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação Patrimonial do **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS** em 31 de dezembro de 2022.



BALANÇO GERAL

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço Patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

D 12 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa.

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações e poupança. Os valores em Reais e Conciliados em conformidade com os registros Contábeis e bancários.

Este grupo apresenta os saldos em *Caixa e Equivalente de Caixa*, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome do **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS** que perfazem o montante de **R\$ 12.206.200,28**.

D 12.a - Demais Créditos a Valores a Curto.

Este grupo de contas, - **“Demais Créditos a Valores a Curto”**, apresenta o valor Total de **R\$ 2.508.832,40**, que assim estão desmembrados nas seguintes contas contábeis:

- Conta - **“Outros Adiantamentos a Pessoal”** no valor de **R\$ 21.475,10**;

- Conta - **“Adiantamentos de Transferências Voluntárias”** no valor de **R\$ 2.487.357,30**, trata-se de **Termo de Colaboração** firmado com as **Organizações da Sociedade Civil - OSC**, com recursos do **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**, encontra-se em 31/12/2022 em vigência (em fase de execução pelas OSC) ou prestação de contas em análise, assim composto:

SALDO de R\$ 571.497,16 - Estão em fase de análise das prestações de contas;

SALDO de R\$ 1.915.860,14 - Estão em vigência(em fase de execução pelas **Organizações da Sociedade Civil - OSC's**).

Observação: Em relação ao itens acima, informamos que uma planilha contendo a relação das entidades Entidades beneficiadas com os respectivos valores, será anexada no **Rol de Documentos em PDF - Item 102 - DOCUMENTOS COMPLEMENTARES**.

BALANÇO GERAL**D 12.b - Estoques.**

Este grupo é composto pelos saldos constantes em Estoque/Almoxarifado do fundo na Secretaria Municipal de Assistência Social em 31 de dezembro de 2022, referente a materiais de expediente, de consumo diversos, de atendimentos as ações pertinentes aos usuários dos programas sociais do município de Dourados/MS, que perfazem o montante de **RS 182.820,59.**

D 13 - Imobilizado.

Os bens adquiridos pelo **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS** no ano de 2022 foram transferidos o seu registro e controle, para a Prefeitura Municipal de Dourados/MS, unidade oriunda dos recursos do Fundo e a qual o Fundo se vincula.

Os registros contábeis fundamentam-se em princípios e pressupostos legais a seguir:

1ª - LEI 4320/64 - ART. 71

"Constitui fundo especial o produto de receitas especificadas que por lei, se vinculam a realização de determinados objetivos ou serviços, facultada a adoção de normas peculiares de aplicação".

O Fundo Especial não é detentor de patrimônio, Entidade Jurídica, Órgão ou Unidade Orçamentária, mas tão somente uma gestão de recursos ou conjunto de recursos financeiros destinados aos pagamentos de obrigações por assunção de encargos de várias naturezas bem como por aquisições de BENS E SERVIÇOS a serem aplicados em projetos ou atividades vinculadas a um programa de trabalho para cumprimento de objetivos específicos em uma área de responsabilidade.

2ª - Todo o produto ou bens adquiridos pelos Fundos pertencem ao Município, quer pela vinculação a Secretaria do órgão, quer pela origem dos recursos financeiros.

3ª - Não há como incorporar partes de Bens Imóveis, pelo fato de ter sido utilizado recursos do Fundo, tais como Escolas, Postos de Saúde e outras construções de Edificações, pois são próprios do Município.



BALANÇO GERAL

Partindo deste princípio, foi realizada desincorporação de bens móveis, conforme descrito na conta da VPD “*Transferências Intragovernamentais*” no valor de **R\$ 1.020.958,10**, e posteriormente incorporada na entidade Prefeitura.

D 14 - Passivo Circulante

Estes grupos apresentam os saldos das dívidas ou compromissos contraídos pelo município, no valor total de **R\$ 651.213,26**.

D 14-a - Encargos Sociais;

São despesas de pessoal, referente a encargos sociais no período, no valor de **R\$ 152.480,42**.

D 14-b - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo;

São despesas orçamentárias de contratos com fornecedores, que possuem créditos a receber, referente no período, no valor de **R\$ 24.594,00**.

D 14-c - Demais Obrigações a Curto Prazo

São demais obrigações a curto prazo com fornecedores, credores do fundo Municipal no período, no valor de **R\$ 474.138,84**.

D 14-d - Passivo Não Circulante

Estes grupos apresentam os saldos das dívidas ou compromissos assumidos a longo prazo, contraídos pelo **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS**, constatamos que **não houve movimentação, no período**.

Em relação ao *Passivo Circulante a Inscrição de Restos a Pagar Processados*, são despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empenho foi



BALANÇO GERAL

entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento, **não houve movimentação** no período.

E os saldos correspondente as *retenções de consignações*, referente a retenções da folha de pagamento dos servidores, tais como, INSS segurados, e não quitados dentro do exercício financeiro, **não houve movimentação** no período.

D 15 - Patrimônio Líquido

O Balanço do **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS** apresentou um **Patrimônio Líquido no Exercício de 2022** no valor de **RS 14.246.640,01**, composto por **RS 10.621.259,30** de *Resultado de Exercícios Anteriores*, mais *Resultado Patrimonial do Exercício Atual* no valor de **RS 3.625.380,71**.

D 16 - Quadros Ativo e Passivo Financeiro

O **Ativo Financeiro** compreende os créditos e valores em bancos e demais créditos e valores a curto prazo, totalizando **RS 12.227.675,38**.

O **Passivo Financeiro** compreende as Obrigações com fornecedores inscritos em restos a pagar Processados e não processados, e os depósitos consignados em conformidade com Anexo 17, no valor de **RS 1.545.196,68**.

O **Superávit Financeiro do Exercício** se deu em **RS 10.682.478,70** para possível abertura de créditos adicionais do exercício seguinte.

No Grupo de contas - "**ATOS POTENCIAIS PASSIVOS**", na conta - *Obrigações Contratuais* no valor de **RS 786.038,26**.



BALANÇO GERAL**ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a **Demonstração das Variações Patrimoniais** evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

As **Variações Patrimoniais Aumentativas** se deram em **RS 22.526.959,22** e as **Variações Patrimoniais Diminutivas** em **RS 18.901.578,51**.

O **Resultado Patrimonial** apurado no exercício foi de **RS 3.625.380,71**.

D 17 - Pontos de Destaque

As **Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)** mais significativas são as elencadas no grupo **"Transferências e Delegações Recebidas"** que somam o montante de **RS 21.440.560,54**, referente as transferências financeiras recebidas da prefeitura municipal, ou por força de repasses da União e do Estado de Mato Grosso do Sul.

A Conta - **"Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras"**, apresentou o saldo de **RS 1.080.532,56**.

A Conta - **"Outras Variações Patrimoniais Aumentativas"**, somaram o montante de **RS 5.866,12**.

As **Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)** mais representativas referem-se às despesas com "pessoal e encargos", sendo servidores públicos ativos lotados no Fundo Municipal, acrescido de obrigações patronais (INSS Patronal).

A conta **"Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital"**, correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção do Fundo Municipal, somaram o montante de **RS 1.598.251,44**, no período. Essas despesas são provenientes, como por exemplo

BALANÇO GERAL

materiais de consumo; materiais de limpeza, gêneros alimentícios, combustíveis, peças; e serviços; com pagamento de diárias aos servidores em viagem, pagamento de água, luz e telefone, além de prestação de serviços na manutenção da frota e contratação de pessoal para serviços técnicos especializados, dentre outros.

O grupo de Contas - "**Pessoal e Encargos**", somam o montante de **RS 15.305.323,32**, referentes a despesas com "**Remuneração a Pessoal**" e aos "**Encargos Patronais**", no exercício financeiro de 2022.

A VPD "**Transferência e Delegações Concedidas**", soma o montante de **RS 1.985.004,58**. As transferências realizadas "**Transferências Intraorçamentárias**" no montante de **RS 1.020.958,10**, refere se a transferência de bens moveis para a entidade prefeitura municipal, Execução Orçamentária Delegada de Entes, referente a repasses de auxílio financeiro.

A Conta - "**Transferências Intergovernamentais**", apresentou o saldo de **RS 806.340,76**, no período.

A Conta - "**Transferências a Instituições Privadas**", apresentou o saldo de **RS 157.705,72**, no período.

Na conta - "**Outras Variações Patrimoniais Diminutivas**" no valor de **RS 12.999,17**.

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

A **Dívida Flutuante** é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

Os **Restos a Pagar Processados** são as despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento, no Exercício de 2022, assim se comportou:

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** – no valor de **RS 126.700,60**;
- **INSCRIÇÃO DE RPP** – no valor de **RS 177.074,42**;
- **BAIXA POR PAGAMENTO (exercício de 2021** – no valor de **RS 126.700,60**;



BALANÇO GERAL

- **BAIXA POR CANCELAMENTO – sem movimentação.**
- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE - no valor de RS 177.074,42.**

Os **Restos a Pagar Não Processados** referem-se a despesas que já foram empenhadas, mas que ainda está em processo de liquidação, seja porque o bem ou serviço não foi entregue totalmente, ou essa entrega ainda se encontra em fase de análise e conferência, no exercício de 2022, assim se comportou:

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES – no valor de RS 762.282,36;**
- **INSCRIÇÃO DE RPNP – no valor de RS 867.842,66;**
- **BAIXA POR PAGAMENTO (exercícios de 2020 e 2021) – no valor de RS 525.490,66;**
- **BAIXA POR CANCELAMENTO (exercícios de 2020 e 2021) – no valor de RS 210.650,94;**
- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE - no valor de RS 893.983,42.**

O Total de **RPNP – CANCELADOS** no Valor de **RS 210.650,94** no Exercício, atendeu ao **Decreto Municipal nº 1.762 de 28 de outubro de 2022, que “Dispõe sobre o encerramento do exercício de 2022...e dá outras providências.” - Art. 14, §2º.**

Os **Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados**, são Ingressos extra orçamentários, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio do Fundo Municipal, do qual o Fundo é mero agente depositário, a seguir apresentaremos a sua composição analítica:

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - no valor de RS 394.197,32;**
- **INSCRIÇÃO – no valor de RS 5.309.163,51;**
- **BAIXA POR PAGAMENTO – no valor de RS 5.229.221,99;**
- **BAIXA POR CANCELAMENTO – sem movimentação.**
- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE - no valor de RS 474.138,84.**



BALANÇO GERAL

O Saldo Financeiro na **Conta - Caixa e Equivalente de Caixa**, para o exercício seguinte, soma o montante de **R\$ 12.206.200,28**, conforme Anexo 13 - Balanço Financeiro apresentados nas Demonstrações.

Analisando-se o quadro acima, verifica-se uma suficiência financeira confortável para a inscrição de empenhos em restos a pagar no exercício 2022.

ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público.

Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

A **Demonstração de Fluxos de Caixa (DFC)**, foi elaborada pelo Método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de 2022, em observância as normas aplicáveis.

A **Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC**, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

BALANÇO GERAL**D 18 - Pontos De Destaque**

A Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa, totalizam um Superavit **RS 2.166.375,56.**

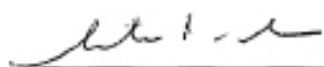
A Apuração do Fluxo de Caixa do Exercício de 2022 na conta de Caixa e Equivalentes FINAL, perfaz um montante de **RS 12.206.200,28.**

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

NOTAS "E" – DISPOSIÇÕES FINAIS;

Procuramos, no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão orçamentária e financeira do exercício de 2022, ora encerrado, com clareza e objetividade, pondo-nos a disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2022 do **BALANÇO GERAL - CONTAS DE GESTÃO**, do **Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS de DOURADOS/MS.**



Antonio Carlos Quequeto
Contador CRC/MS – 007778/O-6

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS

Balanço Geral Individualizado(BG) - F U N D E B

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Janeiro até Dezembro - Anual/2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 102, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) alterações, IPC 07 e - TCE/MS, Resolução nº 85, de 03/10/2018.

22/03/2023 07:32 - R\$ 1,00

Nº	RECEITAS ORÇAMENTARIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Fórmula Realizada (c)	Saldo (d) = (b-c)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	182.082.980,60	182.082.980,60	208.362.680,76	26.279.700,16
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Contribuições para Entidades Privadas do Serviço Social de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
11	RECEITA PATRIMONIAL	262.600,00	262.600,00	1.656.707,24	1.394.107,24
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Valores Mobiliários	262.600,00	262.600,00	1.656.707,24	1.394.107,24
14	Delegação de Serviços Públicos mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
20	RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
21	RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
27	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	179.737.400,00	179.737.400,00	206.689.292,33	26.951.892,33
28	Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	179.737.400,00	179.737.400,00	206.689.292,33	26.951.892,33
33	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
36	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	16.601,19	16.601,19
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	16.601,19	16.601,19
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
46	Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
49	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
54	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
59	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
64	SUBTOTAL DAS RECEITAS (II) = (I + II)	180.000.000,00	180.000.000,00	208.362.600,76	28.362.600,76
65	OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Mobiliário	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Mobiliário	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
72	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	180.000.000,00	180.000.000,00	208.362.600,76	28.362.600,76
73	DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	522.924,32	522.924,32
74	TOTAL (VII) = (V + VI)	180.000.000,00	180.000.000,00	208.885.525,08	28.885.525,08
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	2.247.204,04	2.247.204,04	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro	0,00	2.247.204,04	2.247.204,04	0,00
78	Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nº	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Orçamento Inicial (a)	Orçamento Atualizado (b)	Despesas Proprietas (c)	Despesas Liquidadas (d)	Despesas Pagas (e)	Saldo do Orçamento (f) = (b - g)
79	DESPESAS CORRENTES (VIII)	177.865.000,00	214.033.723,84	203.040.225,08	203.040.225,08	201.311.517,69	10.993.498,76
80	Personal e Encargos Sociais	173.766.000,00	213.203.857,06	202.210.258,30	202.210.258,30	200.481.860,91	10.993.498,70
81	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Outras Despesas Correntes	4.097.000,00	829.866,78	829.866,78	829.866,78	829.866,78	0,00
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.137.000,00	6.147.860,00	5.845.300,00	5.845.300,00	5.845.300,00	302.560,00
84	Investimentos	2.137.000,00	6.147.860,00	5.845.300,00	5.845.300,00	5.845.300,00	302.560,00
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XII) = (VIII + IX + X)	180.000.000,00	220.181.583,84	208.885.525,08	208.885.525,08	207.156.817,69	11.295.348,76
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XII + XIII)	180.000.000,00	220.181.583,84	208.885.525,08	208.885.525,08	207.156.817,69	11.295.348,76
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	180.000.000,00	220.181.583,84	208.885.525,08	208.885.525,08	207.156.817,69	11.295.348,76
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LÍQUIDOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a) + (b) - (d) - (e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	2.037,00	0,00	0,00	0,00	2.037,00	0,00
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outros Despesas Correntes	2.037,00	0,00	0,00	0,00	2.037,00	0,00
104	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	7.380.020,95	7.380.020,95	7.380.020,95	0,00	0,00
105	Investimentos	0,00	7.380.020,95	7.380.020,95	7.380.020,95	0,00	0,00
106	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	TOTAL	2.037,00	7.380.020,95	7.380.020,95	7.380.020,95	2.037,00	0,00

Nº	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a) + (b) - (c) - (d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	0,00	1.795.520,72	1.795.520,72	0,00	0,00
110	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	1.795.520,72	1.795.520,72	0,00	0,00
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outros Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
114	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
115	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
116	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
117	TOTAL	0,00	1.795.520,72	1.795.520,72	0,00	0,00

Nota Explicativa

BALANÇO GERAL

O Balanço Orçamentário tem o propósito de apresentar a movimentação orçamentária do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, ocorrida de acordo com a legislação financeira de 2022, conforme prevê o art. 163 da Lei 4.320/1964. Sendo assim, o Documento apresentado no Balanço Orçamentário foi devidamente aprovado pelo Poder Legislativo Municipal em 17 de dezembro de 2021, pela Lei Municipal nº 4.752/2021, portanto, a sua execução ocorreu levando em consideração as diretrizes orientadas da Lei 4305/94 e Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCAISP SP edição.

As receitas foram lançadas no livro diário de registro, assim como as despesas foram devidamente processadas, conforme estabelece o art. 35 da Lei 4320/64. A seguir, as demonstrações do balanço orçamentário do exercício de 2022, de acordo com o Balanço Orçamentário Anual, estão as seguintes:

D 1 - Receitas Orçamentárias:
As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso das receitas são informadas pelas naturezas líquidas.
A Receita Prevista na LCA foi de R\$ 180.000.000,00 e a Anulada foi de R\$ 204.362.680,16, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de R\$ 28.362.680,16. Não houve alterações orçamentárias autorizadas por lei, obtidas antes e após a data de publicação da LCA, que constem na coluna Previsão Inicial da receita orçamentária.

D 2 - Despesas:
As Despesas foram executadas com o seguinte detalhamento por tipo de medida:
A Despesa Orçamentária Autorizada foi de R\$ 205.701.273,84, sendo que as Despesas empenhadas foram de R\$ 208.895.025,39, despesas liquidadas de R\$ 299.685.505,08 e a despesa paga no exercício de R\$ 207.158.817,58, gerando uma economia orçamentária de R\$ 11.295.846,78.

Os resultados constantes do Balanço Orçamentário do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB de 2022, podem ser observados abaixo:

(a) Receita Orçamentária Autorizada	R\$	205.701.273,84
(b) Despesa Orçamentária Autorizada	R\$	208.895.025,39
(c) Diferença Orçamentária (a - b)	R\$	(3.193.751,55)

O Diferencial Orçamentário apresentado no Balanço Orçamentário - Anexo 12.4 coberto pelo saldo financeiro na Conta - "Cota e Equivalente de Cota", que a entidade possui no final do exercício anterior (2021) no valor de R\$ 16.766.578,00, como demonstrado no Balanço Financeiro - Anexo 13, portanto, não houve desequilíbrio financeiro na entidade.

No quadro acima, verifica-se as regras de recursos do Estado de Aracaju e do Superávit Financeiro de forma expressiva, isto se deve à apuração que se dá utilizando-se de sua forma, com o controle individualizado por convênio ou consignação, Transferências Fundo a Fundo com a identificação de cada programação/orçamento etc. Contudo, as alterações orçamentárias através de alterações de créditos adicionais, por meio de Decretos autorizados pela Lei 4320/64.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado, sendo que passaram ao exercício financeiro as receitas não arrecadas e as despesas não legalmente empenhadas. As rubricas do balanço orçamentário podem ser resumidas em: previsão, lançamento, arrecadação e recolhimento. E a classificação orçamentária das despesas obedecerá aos parâmetros da classificação estabelecida neste material permanente e de consumo.

D 3 - Contabilização das Despesas empenhadas por Tipo de Crédito (Líquido, Suplementar, Especial e Convencional):
A verificação dos detalhes de sustentação das despesas empenhadas, realizadas pelo executivo municipal, durante o exercício de 2022.
O Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB adota-se o mecanismo de auto fonte de recursos, com controle por convênio, termo de repactuação, transferência Fundo a Fundo, conforme entendimento do TCE/MS.
É importante destacar que a empenhadora da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, o Balanço Orçamentário demonstrará uma situação de equilíbrio entre a previsão orçamentária e o saldo de resultado orçamentário. O superávit financeiro não é receita do exercício de referência, pois já foi em exercício anterior, mas com a disponibilidade para utilização no exercício de referência.
Por outro lado, as despesas empenhadas à conta do superávit financeiro são despesas do exercício de referência, por força legal, visto que não foram empenhadas no exercício anterior. O superávit financeiro utilizado na abertura de créditos adicionais está detalhado no campo "Saldo de Exercícios Anteriores", do Balanço Orçamentário, no montante de R\$ 3.257.264,04.
Desta forma, no momento inicial de execução orçamentária, tem-se, em geral, o equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada.
No entanto, inclusive a execução do orçamento, quando há superávit financeiro de exercícios anteriores, sempre um recurso disponível para abertura de créditos para as despesas não fixadas ou não liquidadas contempladas pela lei orçamentária. O equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada no Balanço Orçamentário pode ser verificado (sem influenciar o seu resultado) somando-se os valores da linha Total e da linha Saldo de Exercícios Anteriores, constante da coluna Previsão Autorizada, e comparando-se este montante com o total da coluna Cotação Autorizada.

D 4 - Quadro de Execução de Restos Pagar Não Processados
Neste quadro, foram informadas as contas a pagar não processadas inscritas até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior: se do referente deverão sempre a Quadro de Execução de Restos a Pagar Processados, conforme a tabela:

- SALDO DE INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES - no valor de R\$ 7.382.287,06;
- LIQUIDADOS (exercício de 2021) - no valor de R\$ 7.382.287,06;
- PAGOS (exercício de 2021) - no valor de R\$ 7.382.287,06;
- CANCELADOS (exercício de 2022) - no valor de R\$ 2.627,06;
- SALDO PARA O EXERCÍCIO SEQUENTE - sem movimentação.

O Total de RPNP - CANCELADOS no valor de R\$ 2.627,06 no Exercício, através do Decreto nº 1.763 de 26 de outubro de 2022, "Dispõe sobre o encerramento do exercício de 2022, e dá outras providências." - Art. 14, §2º.

D 5 - Quadro de Execução de Restos Pagar Processados
Neste quadro, são informadas as contas a pagar processadas inscritas até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informadas, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior:

- SALDO DE INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES - no valor de R\$ 1.796.830,73;
- PAGOS (exercício de 2021) - no valor de R\$ 1.796.830,73;
- CANCELADOS - sem movimentação.
- SALDO PARA O EXERCÍCIO SEQUENTE - sem movimentação.

Fonte: Sistema de Contabilidade - NIA Informática, CENSO DE MATR. GRC990 DO SILE - MUNICÍPIO DE DOURADOS.


Arlete Giltes Gascolet
Controlador Geral do Município
CPF: 683.832.729-15


Arlete Giltes Gascolet
Controlador Geral do Município
CPF: 683.832.729-15

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS

Balanço Geral Individualizado(BG) - F U N D E B

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Janeiro até Dezembro - Anual/2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018

22/03/2023 07:33 - R\$ 1,00

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOVA	2022	2021
1	Receitas Orçamentárias (R)	0,00	206.362.600,76	177.812.219,56
2	00 Recursos Ordinários	0,00	0,00	0,00
3	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0,00	0,00	0,00
4	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0,00	0,00	0,00
5	03 Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social # RPPS	0,00	0,00	0,00
6	04 Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00
7	05 Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00
8	07 Precatórios do Fundef	0,00	0,00	0,00
9	10 Recursos diretamente arrecadados (Administração Indireta e Fundos)	0,00	0,00	0,00
10	12 Serviços de Saúde	0,00	0,00	0,00
11	13 Serviços Educacionais	0,00	0,00	0,00
12	14 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	0,00	0,00	0,00
13	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDE	0,00	0,00	0,00
14	16 Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00	0,00
15	17 Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0,00	0,00	0,00
16	18 Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0,00	157.804.676,22	145.925.719,55
17	19 Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0,00	50.558.924,54	31.886.500,01
18	20 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação- União	0,00	0,00	0,00
19	21 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde- União	0,00	0,00	0,00
20	22 Transferências de Convênios - Assistência Social - União	0,00	0,00	0,00
21	23 Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse do União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	0,00	0,00
22	24 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0,00	0,00	0,00
23	25 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0,00	0,00	0,00
24	26 Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0,00	0,00	0,00
25	27 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	0,00	0,00
26	28 Transferências de Convênios - Outros	0,00	0,00	0,00
27	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	0,00	0,00
28	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNHS	0,00	0,00	0,00
29	31 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	0,00	0,00
30	32 Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
31	33 Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
32	34 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
33	41 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00
34	42 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00
35	43 Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
36	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
37	47 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União # VAAF	0,00	0,00	0,00
38	48 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
39	50 FMDCA # Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,00	0,00	0,00
40	51 FMMA # Fundo Municipal do Meio Ambiente	0,00	0,00	0,00
41	52 Transferências do FUNDEB 70% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
42	53 Transferências do FUNDEB 30% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
43	54 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0,00	0,00	0,00
44	55 Transferência Especial da União	0,00	0,00	0,00
45	56 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0,00	0,00	0,00
46	60 Recursos próprios dos Consórcios	0,00	0,00	0,00
47	61 Transferência de Consórcio # Contrato de Rateio	0,00	0,00	0,00
48	62 Transferências destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 6º - Audiovisual	0,00	0,00	0,00
49	63 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 6º - Demais Setores da Cultura	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
50	64 Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 6º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
51	65 Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pre-Sal nº Lei nº 13.885/2019	0,00	0,00	0,00
52	66 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 6º, Inciso V, EC nº 129/2022	0,00	0,00	0,00
53	68 Auxílio Financeiro da União aos Municípios - Lei Complementar nº 173/2021 (Inciso I do Art. 5º)	0,00	0,00	0,00
54	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00
55	71 Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00
56	75 Recursos de depósitos judiciais # Lides das quais o ente faz parte	0,00	0,00	0,00
57	78 Recursos de depósitos judiciais # Lides das quais o ente não faz parte	0,00	0,00	0,00
58	80 Transferências do Estado - FUNDERSUL	0,00	0,00	0,00
59	81 Transferências do Estado # FIS-Fundo de Investimentos Sociais	0,00	0,00	0,00
60	82 Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0,00	0,00	0,00
61	84 Recursos Extraorçamentários vinculados a precatórios	0,00	0,00	0,00
62	85 Recursos Extraorçamentários vinculados a depósitos judiciais	0,00	0,00	0,00
63	86 Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00
64	88 Outros Transferências de recursos do Estado	0,00	0,00	0,00
65	89 Outras Receitas primárias	0,00	0,00	0,00
66	90 Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00
67	91 Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00
68	92 Alienação de Bens - Móveis	0,00	0,00	0,00
69	93 Alienação de Bens - Imóveis	0,00	0,00	0,00
70	94 Outras Receitas Não-Primárias	0,00	0,00	0,00
71	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00	0,00
72	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
73	Reposições Duodécimo Câmara Municipal	0,00	0,00	0,00
74	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	0,00
75	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
76	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	0,00
77	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00
78	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	0,00
79	Recebimentos Extraorçamentários (III)	0,00	66.878.137,88	61.812.905,61
80	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00	7.380.620,65
81	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	1.728.707,38	1.765.520,72
82	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	64.143.220,61	51.408.872,41
83	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	206.209,68	433.491,53
84	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0,00	16.769.570,02	9.859.600,80
85	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	16.769.570,02	9.859.600,80
86	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	0,00
87	TOTAL (V) = (II+III+IV)	0,00	291.207.308,40	248.484.125,97

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
88	Despesas Orçamentárias (VI)	0,00	209.881.525,08	164.222.438,20
89	00 Recursos Ordinários	0,00	0,00	0,00
90	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0,00	0,00	0,00
91	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0,00	0,00	0,00
92	03 Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social # RPPS	0,00	0,00	0,00
93	04 Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00
94	05 Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00
95	07 Precatórios do Fundef	0,00	0,00	0,00
96	10 Recursos diretamente arrecadados (Administração Indireta e Fundos)	0,00	0,00	0,00
97	12 Serviços de Saúde	0,00	0,00	0,00
98	13 Serviços Educacionais	0,00	0,00	0,00
99	14 Transferências Fundo e Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	0,00	0,00	0,00
100	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDE	0,00	0,00	0,00
101	16 Contribuição de Interação do Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00	0,00
102	17 Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
103	18 Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0,00	157.923.454,87	154.175.157,48
104	19 Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0,00	50.952.070,41	39.047.270,72
105	20 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação- União	0,00	0,00	0,00
106	21 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde- União	0,00	0,00	0,00
107	22 Transferências de Convênios - Assistência Social - União	0,00	0,00	0,00
108	23 Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionadas à educação/saúde/assistência social)	0,00	0,00	0,00
109	24 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0,00	0,00	0,00
110	25 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0,00	0,00	0,00
111	26 Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0,00	0,00	0,00
112	27 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionadas à educação/saúde/assistência social)	0,00	0,00	0,00
113	28 Transferências de Convênios - Outros	0,00	0,00	0,00
114	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	0,00	0,00
115	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNHIS	0,00	0,00	0,00
116	31 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	0,00	0,00
117	32 Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
118	33 Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
119	34 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
120	41 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00
121	42 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00
122	43 Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
123	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
124	47 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União # VAAF	0,00	0,00	0,00
125	48 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
126	50 FMDCA # Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,00	0,00	0,00
127	51 FMMA # Fundo Municipal do Meio Ambiente	0,00	0,00	0,00
128	52 Transferências do FUNDEB 70% # Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
129	53 Transferências do FUNDEB 30% # Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
130	54 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0,00	0,00	0,00
131	55 Transferência Especial da União	0,00	0,00	0,00
132	59 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0,00	0,00	0,00
133	60 Recursos próprios dos Consórcios	0,00	0,00	0,00
134	61 Transferência de Consórcio # Contrato de Rateio	0,00	0,00	0,00
135	62 Transferências destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 6º - Arquivista	0,00	0,00	0,00
136	63 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 6º - Demais Setores da Cultura	0,00	0,00	0,00
137	64 Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
138	65 Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal # Lei nº 13.856/2019	0,00	0,00	0,00
139	66 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 6º, Inciso V, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
140	66 Auxílio Financeiro da União aos Municipais - Lei Complementar nº 173/2020 (Incluído no Art. 6º)	0,00	0,00	0,00
141	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00
142	71 Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00
143	75 Recursos de depósitos judiciais # Lidos das quais o ente faz parte	0,00	0,00	0,00
144	75 Recursos de depósitos judiciais # Lidos das quais o ente não faz parte	0,00	0,00	0,00
145	80 Transferências do Estado - FUNDERSUL	0,00	0,00	0,00
146	81 Transferências do Estado # FII - Fundo de Investimentos Sociais	0,00	0,00	0,00
147	82 Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0,00	0,00	0,00
148	84 Recursos Extraparamentários vinculados a precatórios	0,00	0,00	0,00
149	85 Recursos Extraparamentários vinculados a depósitos judiciais	0,00	0,00	0,00
150	88 Recursos Extraparamentários	0,00	0,00	0,00
151	89 Outras Transferências de recursos do Estado	0,00	0,00	0,00
152	89 Outras Receitas primárias	0,00	0,00	0,00
153	90 Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00
154	91 Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00
155	92 Alienação de Bens - Móveis	0,00	0,00	0,00
156	93 Alienação de Bens - Imóveis	0,00	0,00	0,00
157	94 Outras Receitas Não-Primárias	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	DESCRIÇÃO	NOTA	2022	2021
158	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00	0,00
159	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
160	Repasse Quotidiano Câmara Municipal	0,00	0,00	0,00
161	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	0,00
162	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
163	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	0,00
164	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00
165	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	0,00
166	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	0,00	72.919.246,63	47.495.119,75
167	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0,00	7.360.020,95	0,00
168	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	1.795.520,72	906.166,77
169	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	63.537.493,30	46.665.458,46
170	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	205.239,68	433.491,53
171	Saldo para o Exercício Anterior (IX)	0,00	9.402.536,73	16.766.570,02
172	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	9.402.536,73	16.766.570,02
173	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	0,00
174	TOTAL (X) = (VII+VIII+IX)	0,00	291.207.336,46	248.634.125,97

Nº	FONTE DE RECURSOS	Q3 - Fonte De Recursos	2022			2021		
			Receita Orçamentária (a)	Depósitos de Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a) + (b)	Receita Orçamentária (a)	Depósitos de Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a) + (b)
175	18	18	157.804.076,22	0,00	157.804.076,22	145.926.719,55	0,00	145.926.719,55
176	19	19	56.556.524,54	0,00	60.556.524,54	31.695.500,21	0,00	31.695.500,21

Nota Explicativa

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como as ingressos e despesas extra-orçamentárias, conjugadas com os saldos benéficos do exercício anterior e os que transferiram para o início do exercício seguinte. Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar a receita e a despesa orçamentária, bem como as movimentações e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugadas com o saldo em espécie proveniente do exercício anterior, e o que se transferiram para o exercício seguinte. No mesmo normativo, em seu inciso III, prevê a seguinte exceção: O parágrafo único do art. 103 prescreve que os restos a pagar inscritos no exercício, ao todo, os exercícios seguintes à sua origem, deverão ser computados na receita extra-orçamentária para compor a sua inclusão as despesas orçamentárias. Enquanto o Balanço Orçamentário evidencia as receitas arrecadadas de R\$ 206.362.600,76 e as despesas executadas de R\$ 208.891.125,93 por categoria econômica e Balanço Financeiro os evidenciando por "fontes" de arrecadação.

D 4 - Receita Orçamentária:
Receitas Orçamentárias são aquelas que entram de forma definitiva no patrimônio, são recursos próprios para o custeio das atividades previdenciárias. As receitas orçamentárias estão compostas da forma que segue:
- TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - FONTE 18 - no valor de R\$ 157.804.076,22;
- TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - FONTE 19 - no valor de R\$ 56.556.524,54.

D 7 - Transferências Financeiras Recebidas:
As Transferências Financeiras Recebidas são repasses financeiros do poder Executivo Municipal ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento de Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, para cobrir o pagamento de despesas administrativas e para atender os programas e projetos do Fundo Municipal. Durante o exercício de 2022, não houve repasses ao Fundo Municipal.

D 8-a - Inscricao de Restos a Pagar Não Processados:
Compreende empenhos não processados e inscritos em Restos a Pagar, não houve movimentação no período.

D 8-b - Inscricao de Restos a Pagar Processados:
Compreende empenhos processados, liquidados e inscritos em Restos a Pagar, somaram o montante de R\$ 1.795.520,72, no período.

D 8-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:
São ingressos extra-orçamentários, os quais, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, do qual o Fundo é merecedor depositário, somaram o valor de R\$ 63.537.493,30.

D 8-d - Outros Recebimentos Extraorçamentários:
São Outros Ingressos extra-orçamentários, recursos financeiros recebidos em favor do Fundo Municipal, no valor de R\$ 205.239,68.

D 9 - Saldo em Espécie do Exercício Anterior:
Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, no final do exercício anterior, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64, diante do exposto, apresentaram-se a composição dos recursos disponíveis.

D 10 - Despesas Orçamentárias:
Despesa Orçamentária é aquela que depende de autorização legislativa para ser realizada, conforme disposto o art. 59 da Lei 4.320/64, desta forma, foram empenhadas no exercício o montante total de R\$ 208.891.125,93, provenientes de Transferências legais ao FUNDEB de Ingressos de Impostos (Fontes: 18 e 19).

D 10-a - Pagamento de Restos a Pagar Não Processados:
Compreende os valores pagos de Restos a Pagar Não Processados em exercícios anteriores, no valor de R\$ 7.360.020,95, pagos no período.

D 10-b - Inscricao de Restos a Pagar Processados:
Compreende empenhos processados, liquidados e inscritos em Restos a Pagar, somaram o montante de R\$ 1.795.520,72, pagos no período.

D 10-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:
São aqueles não previstos no orçamento, correspondem à restituições, consignações ou entrega de valores, pagos sob o título de receita extra-orçamentária, no valor de R\$ 63.537.493,30.

D 10-d - Outros Recebimentos Extraorçamentários:
São Outros Ingressos extra-orçamentários, recursos financeiros pagos em favor do Fundo Municipal, no valor de R\$ 205.239,68.

D 11 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte:
O saldo em espécie das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, saldo financeiro a ser transferido para o exercício seguinte, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64.

D Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte é de R\$ 9.402.536,73.
Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultado da diferença entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior.

A conciliação desse espaço dá início o início do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

Fonte: Sistema de Contabilidade - NSA Informática, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS.


Antônio Carlos Queiroz
Contador Geral do Município
CRCMG 0077180-8


Antônio Carlos Queiroz
Contador Geral do Município
CRCMG 0077180-8

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Individualizado(BG) - F U N D E B
 Anexo 14 - Balanço Patrimonial
 Janeiro até Dezembro - Anual2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 106, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018

22/03/2023 07:33 - R\$ 1,00

Nº	EMPENHAMENTO	NOTA	2022	2021
1	ATIVO CIRCULANTE	0,00	9.492.536,73	16.766.570,02
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	9.402.536,73	16.766.570,02
3	Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
4	Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	0,00
5	Clientes	0,00	0,00	0,00
6	Créditos de Transferências a Receber	0,00	0,00	0,00
7	Emprestimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00
8	Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00	0,00
9	Dívida Ativa não Tributária	0,00	0,00	0,00
10	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
13	Estoques	0,00	0,00	0,00
14	Ativo não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00	0,00
15	Ativo Biológico	0,00	0,00	0,00
16	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
19	Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
20	Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	0,00
21	Clientes	0,00	0,00	0,00
22	Emprestimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00
23	Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00	0,00
24	Dívida Ativa não Tributária	0,00	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do RPPS	0,00	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
28	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
31	Estoques	0,00	0,00	0,00
32	Ativo Biológico	0,00	0,00	0,00
33	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00
34	Investimentos	0,00	0,00	0,00
35	Imobilizado	0,00	0,00	0,00
36	Bens Móveis	0,00	0,00	0,00
37	Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0,00	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0,00	0,00	0,00
40	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0,00	0,00	0,00
41	Intangível	0,00	0,00	0,00
42	Softwares	0,00	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00	0,00
44	Direito de Uso de Imóveis	0,00	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0,00	0,00	0,00
46	(-) Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
47	(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00
48	Diferido	0,00	0,00	0,00
49	TOTAL DO ATIVO	0,00	9.402.536,73	16.766.570,02

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA*	2022	2021
50	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	7.676.220,01	7.137.388,03
51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00	1.728.707,39	1.766.520,72
52	Pessoal a Pagar	0,00	0,00	0,00
53	Benefícios Previdenciários a Pagar	0,00	0,00	0,00
54	Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00	0,00	0,00
55	Encargos Sociais a Pagar	0,00	1.728.707,39	1.766.520,72
56	Emprestimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
57	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
58	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
59	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
60	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
61	Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00	5.947.512,62	5.341.787,31
62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00
63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
64	Emprestimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
65	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
66	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
67	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
68	Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
69	Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
70	Resultado Diferido	0,00	0,00	0,00
71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	1.726.314,72	9.629.261,99
72	Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00	0,00
73	Patrimônio Social	0,00	0,00	0,00
74	Capital Social Realizado	0,00	0,00	0,00
75	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00
76	Reservas de Capital	0,00	0,00	0,00
77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00
78	Reservas de Lucros	0,00	0,00	0,00
79	Demais Reservas	0,00	0,00	0,00
80	Resultados Acumulados	0,00	1.726.314,72	9.629.261,99
81	Superávits ou Débitos Acumulados*	0,00	1.726.314,72	9.629.261,99
82	Superávits ou Débitos do Exercício	0,00	(7.902.945,27)	769.804,31
83	Superávits ou Débitos de Exercícios Anteriores	0,00	9.629.261,99	8.859.457,68
84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
85	Superávits ou Débitos resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0,00	0,00	0,00
86	Lucros e Prejuízos Acumulados*	0,00	0,00	0,00
87	Lucros e Prejuízos do Exercício	0,00	0,00	0,00
88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
90	Lucros a Destinar do Exercício	0,00	0,00	0,00
91	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
92	Resultados Apurados por Extinção, Fusão e Cisão	0,00	0,00	0,00
93	(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00	0,00
94	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	9.402.536,73	16.766.570,02
95	ATIVO (I)	0,00	9.402.536,73	16.766.570,02
96	Ativo Financeiro	0,00	9.402.536,73	16.766.570,02
97	Ativo Permanente	0,00	0,00	0,00
98	PASSIVO (II)	0,00	7.676.220,01	14.519.385,98
99	Passivo Financeiro	0,00	7.676.220,01	14.519.385,98
100	Passivo Permanente	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA*	2022	2021
101	BALDO PATRIMONIAL (1-E)	0,00	1.726.316,72	2.247.204,94

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA*	2022	2021
102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	0,00
103	Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	0,00
104	Direitos Convidados e Outros Instrumentos Congêneros	0,00	0,00	0,00
105	Direitos Contratuais	0,00	0,00	0,00
106	Demandas Judiciais	0,00	0,00	0,00
107	Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00	0,00
108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	22.300.056,52	16.343.115,95
109	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00	0,00
110	Obrigações Convidadas e Outros Instrumentos Congêneros	0,00	0,00	0,00
111	Obrigações Contratuais	0,00	22.300.056,52	16.343.115,95
112	Demandas Judiciais	0,00	0,00	0,00
113	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00	0,00

Nº	FORTE DE RECURSOS	Fonte de Recursos	NOTA*	2022	2021
114	18	18	0,00	1.726.316,72	466.175,97
115	19	19	0,00	0,00	1.776.028,07

Nota Explicativa

O Balanço Patrimonial evidencia a situação Patrimonial do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB em 31 de dezembro de 2022.

Balanço em sua concepção, é o resumo conciso, qualitativo e quantitativo dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em fonte de compensação.

O Balanço Patrimonial permite analisar diversas áreas da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e sua solvabilidade.

D 12 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa.

Este grupo compreende o conjunto das valores em bancos, conta corrente, aplicações e poupanças. Os valores em Bancos e Condições em conformidade com os registros Contábeis e bancários.

Este grupo apresenta os saldos em Caixa e Equivalentes de Caixa, que são maior que os saldos existentes em conta corrente com aplicação bancária em nome do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, que perfazem o restante de R\$ 8.402.335,73.

D 12.a - Demais Créditos a Vencidos e Caixa.

Não houve movimentação no período.

D 12.b - Estoque.

Não houve movimentação no período.

D 13 - Imobilizado.

Os bens adquiridos pelo Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, no ano de 2022, foram transferidos a seu registro e controle, para a Prefeitura Municipal de Dourados/MS, unidade orientadora dos recursos do Fundo e à qual o Fundo se vincula.

Os registros contábeis fundamentam-se em princípios e pressupostos legais a seguir:

1º - LEI 4320/64 - ART. 71.

2º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

3º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

4º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

5º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

6º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

7º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

8º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

9º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

10º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

11º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

12º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

13º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

14º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

15º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

16º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

17º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

18º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

19º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

20º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

21º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

22º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

23º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

24º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

25º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

26º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

27º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

28º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

29º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

30º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

31º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

32º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

33º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

34º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

35º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

36º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

37º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

38º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

39º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

40º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

41º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

42º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

43º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

44º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

45º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

46º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

47º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

48º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

49º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

50º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

51º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

52º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

53º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

54º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

55º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

56º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

57º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

58º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

59º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

60º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

61º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

62º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

63º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

64º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

65º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

66º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

67º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

68º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

69º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

70º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

71º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

72º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

73º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

74º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

75º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

76º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

77º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

78º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

79º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

80º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

81º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

82º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

83º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

84º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

85º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

86º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

87º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

88º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

89º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

90º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

91º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

92º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

93º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

94º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

95º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

96º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

97º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

98º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

99º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

100º - Lei nº 10.931/04 - Lei de Licitação.

D 14 - Passivo Circulante.

Este grupo apresenta os saldos das dívidas ou compromissos contratuais a curto prazo, pelo Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB.

D 14.a - Encargos Sociais.

São encargos sociais, referentes a encargos sociais no período, no valor de R\$ 1.726.316,72.

D 14.b - Demais Obrigações a Curto Prazo.

São demais obrigações a curto prazo com fornecedores, credores do fundo Municipal no período, no valor de R\$ 5.847.512,93.

D 14.c - Passivo Não Circulante.

Este grupo apresenta os saldos das dívidas ou compromissos assumidos a longo prazo, contratuais pelo Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, considerando que não houve movimentação no período.

D 15 - Patrimônio Líquido.

O Balanço do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, apresenta um Patrimônio Líquido no Exercício de 2022 no valor de R\$ 1.726.316,72, composto por R\$ 5.629.261,89 de Resultado de Exercícios Anteriores, mais Resultado Patrimonial do Exercício Atual de Déficit no valor de R\$ (7.902.945,27).

D 16 - Quadro Ativo e Passivo Financeiro.

O Ativo Financeiro compreende os créditos a valores em bancos e demais créditos e valores a curto prazo, totalizando R\$ 8.402.335,73.

O Passivo Financeiro compreende as obrigações com fornecedores inscritos em razão de pagar Provisões e não provisionadas, e os depósitos consignados em conformidade com Anexo 17, no valor de R\$ 7.676.028,07.

O Superávit Financeiro do Exercício de 2022 em R\$ 1.726.316,72, para análise do balanço de créditos adicionais do exercício seguinte.

Na conta de ATOS POTENCIAIS PASSIVOS, no valor de R\$ 22.300.056,52.

Fonte: Sistema de Contabilidade - NSA Informático, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS.

Ass. Paulo Renato Fernandes
Secretário Municipal de Educação
CPF: 652.832.731-15


Carlos Duarte
Controlador Geral do Município
CRC/MS: 067780-6

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Individualizado(BG) - F U N D E B
 Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
 Janeiro até Dezembro - Anual/2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018

22/03/2023 07:33 - R\$ 1,00

Nº	VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2022	2021
1	VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0	288.362.606,76	177.612.219,58
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
3	Impostos	0	0,00	0,00
4	Taxas	0	0,00	0,00
5	Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
6	Contribuições	0	0,00	0,00
7	Contribuições Sociais	0	0,00	0,00
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	0	0,00	0,00
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0	0,00	0,00
12	Venda de Mercadorias	0	0,00	0,00
13	Venda de Produtos	0	0,00	0,00
14	Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0	0,00	0,00
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	1.666.707,24	710.621,85
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Moeda	0	0,00	0,00
18	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	0,00
19	Descontos Financeiros Obtidos	0	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	1.666.707,24	710.621,85
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0	0,00	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	0,00	0,00
23	Transferências e Delegações Recebidas	0	206.686.292,33	176.901.597,71
24	Transferências Intragovernamentais	0	0,00	0,00
25	Transferências Intergovernamentais	0	206.686.292,33	176.901.597,71
26	Transferências das Instituições Privadas	0	0,00	0,00
27	Transferências das Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
28	Transferências de Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
29	Transferências do Exterior	0	0,00	0,00
30	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
31	Transferências de Pessoas Físicas	0	0,00	0,00
32	Outras Transferências e Delegações Recebidas	0	0,00	0,00
33	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0	0,00	0,00
34	Reavaliação de Ativos	0	0,00	0,00
35	Ganhos com Alienação	0	0,00	0,00
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	0	0,00	0,00
37	Desincorporação de Passivos	0	0,00	0,00
38	Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0	16.901,19	0,00
40	Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0	0,00	0,00
41	Resultado Positivo de Participações	0	0,00	0,00
42	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
43	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0	0,00	0,00
44	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0	16.901,19	0,00
45	TOTAL DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	0	288.362.606,76	177.612.219,58
46	VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0	216.265.546,03	176.842.415,25
47	Pessoal e Encargos	0	262.216.356,30	176.074.097,25
48	Restituição e Proceff	0	176.797.438,85	153.847.129,25
49	Encargos Patronais	0	26.418.919,45	22.226.879,00

BALANÇO GERAL

Nº	VARIÁVEIS PATRIMONIAIS	NOTA		
		2022	2021	
50	Benefícios a Pessoal	0	0,00	0,00
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0	0,00	0,00
52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	0,00	0,00
53	Aposentadorias e Reformas	0	0,00	0,00
54	Pensões	0	0,00	0,00
55	Benefícios de Prestação Continuada	0	0,00	0,00
56	Benefícios Eventuais	0	0,00	0,00
57	Políticas Públicas de Transferência de Renda	0	0,00	0,00
58	Outros Benefícios Assistenciais	0	0,00	0,00
59	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0	0,00	0,00
60	Uso de Material de Consumo	0	0,00	0,00
61	Serviços	0	0,00	0,00
62	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	0,00	0,00
63	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	0,00	0,00
64	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0	0,00	0,00
65	Juros e Encargos da Mora	0	0,00	0,00
66	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	0,00
67	Descontos Financeiros Concedidos	0	0,00	0,00
68	Ratificação Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	0,00	0,00
69	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
70	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	0,00	0,00
71	Transferências e Delegações Concedidas	0	14.355.167,73	768.406,80
72	Transferências Intra-governamentais	0	13.225.320,95	0,00
73	Transferências Intergovernamentais	0	0,00	0,00
74	Transferências a Instituições Privadas	0	829.866,78	768.406,80
75	Transferências a Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
76	Transferências a Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
77	Transferências ao Exterior	0	0,00	0,00
78	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
79	Outras Transferências e Delegações Concedidas	0	0,00	0,00
80	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
81	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0	0,00	0,00
82	Perdas com Alienação	0	0,00	0,00
83	Perdas Involuntárias	0	0,00	0,00
84	Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
85	Desincorporação de Ativos	0	0,00	0,00
86	Tributárias	0	0,00	0,00
87	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
88	Contribuições	0	0,00	0,00
89	Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
90	Custos das Mercadorias Vendidas	0	0,00	0,00
91	Custos dos Produtos Vendidos	0	0,00	0,00
92	Custos dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
93	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0	0,00	0,00
94	Premiações	0	0,00	0,00
95	Resultado Negativo de Participações	0	0,00	0,00
96	Operações da Autoridade Monetária	0	0,00	0,00
97	Incentivos	0	0,00	0,00
98	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
99	Participações e Contribuições	0	0,00	0,00
100	Constituição de Provisões	0	0,00	0,00
101	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0	0,00	0,00
102	TOTAL DAS VARIÁVEIS PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (B)	0	216.265.646,03	176.042.415,25
103	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (II) = (I - B)	0	(7.902.945,27)	768.884,31

BALANÇO GERAL

Nota Explicativa

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBC T 16.8, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial líquido. As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor Público que alteram ou distribuem o patrimônio líquido, já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que afetam a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido. As Variações Patrimoniais Aumentativas se desmembram em R\$ 295.362.890,16, e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R\$ 218.255.546,20. O Resultado Patrimonial ajustado ao exercício sem Diferis no valor de R\$ (7.983.436,37).

D 17 - Pontas do Deslize

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) mais significativas são as oferecidas no grupo "Transferências e Delegações Recíprocas" que somam o montante de R\$ 206.689.202,33, referente a transferência financeira recebida por força de repasses da União e do Estado de Mato Grosso do Sul, como também as Transferências de Passos Fianças.

A Conta - "Renúnciação de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras", apresenta o saldo de R\$ 1.856.787,34.

A Conta - "Outras Variações Patrimoniais Aumentativas", somam o montante de R\$ 15.801,18.

As Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) mais representativas referem-se às despesas com "pessoal e encargos", sendo servidores públicos ativos lotados no Fundo Municipal, atendimento de obrigações patronais (INSS Patronal).

A conta "uso de bens, serviços e consumo de capital", correspondem em sua maioria as despesas com a manutenção do Fundo Municipal.

Essas despesas são provenientes, como por exemplo, materiais de limpeza, gêneros alimentícios, combustíveis, peças, e serviços; com pagamento de diárias aos servidores em viagens, pagamento de água, luz e telefone, além de prestação de serviços na manutenção do fôto e contratação de pessoal para serviços técnicos especializados, dentre outros.

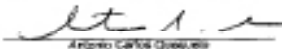
O grupo de Contas - "Pessoal e Encargos", somam o montante de R\$ 202.215.358,33, referentes a despesas com "Remuneração a Pessoal" e as "Cargos Patronais", no exercício financeiro de 2022.

A VPD "Transferências e Delegações Recíprocas", somam o montante de R\$ 14.055.107,73. As transferências realizadas "Transferências Intergovernamentais" no montante de R\$ 13.225.303,05, refere-se a "Transferências a Instituições Privadas" no valor de R\$ 525.054,70, para a entidade pública municipal, Associação Organizada Delegada de Ervas, referente a repasses de auxílio financeiro.

Fonte: Sistema de Contabilidade - NFA, referência, EXERCÍCIO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS.



Rui Paulo Mendes Farias
Secretário Municipal de Educação
CPF: 023.820.131-15



Afonso Carlos Gouveia
Delegado Geral do Município
CPF: 057.790-4

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Individualizado (BG) - F U N D E B
 Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 Janeiro até Dezembro - Anual/2022

Lei nº 4.328/64 Arts. 101 e 105, Inc. III, § 3. Portaria STN nº 437/2012 (Parte V MCASP) e alterações - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018

22/03/2023 07:33 - R\$ 1,00

Nº	TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2021	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2023
			INSCRIÇÃO	Baixa POR PAGTO	Baixa POR CANCELAMENTO	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	1.728.707,39	1.728.707,39	1.795.620,72	0,00	1.728.707,39
2	Restos a Pagar em 2022	0,00	1.728.707,39	0,00	0,00	1.728.707,39
3	Restos a Pagar em 2021	1.728.707,39	0,00	1.795.620,72	0,00	0,00
4	Restos a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Restos a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Restos a Pagar em 2017 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	7.382.027,95	0,00	7.389.020,95	2.037,00	0,00
9	Restos a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Restos a Pagar em 2021	7.382.027,95	0,00	7.389.020,95	0,00	0,00
11	Restos a Pagar em 2020	2.037,00	0,00	0,00	2.037,00	0,00
12	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Restos a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Restos a Pagar em 2017 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (R1) = (I + II)	9.117.578,67	1.728.707,39	9.174.641,67	2.037,00	1.728.707,39
16	SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Serviços da Dívida a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Serviços da Dívida a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Serviços da Dívida a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Serviços da Dívida a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Serviços da Dívida a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços da Dívida a Pagar em 2017 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	5.341.787,31	64.143.220,61	63.537.485,30	0,00	5.947.512,62
24	DÉBITOS DE TESOURARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	14.519.365,98	85.871.928,00	72.713.026,97	2.037,00	7.676.220,01

Nota Explicativa

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 82 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços a pagar, Depósitos e Valores Vinculados.

Os Restos a Pagar Processados são as despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empêño foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou realizou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento, no Exercício de 2022, assim se compoem:

- SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - no valor de R\$ 1.728.707,39;
- INSCRIÇÃO DE RPP - no valor de R\$ 1.728.707,39;
- BAIXA POR PAGAMENTO (Exercício de 2022) - no valor de R\$ 1.795.620,72;
- BAIXA POR CANCELAMENTO - sem movimentação;
- SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE - no valor de R\$ 1.728.707,39.

Os Restos a Pagar Não Processados referem-se a despesas que já foram empenhadas, mas que ainda está em processo de liquidação, seja porque o bem ou serviço não foi entregue totalmente, ou essa entrega ainda se encontra em fase de análise e conferência, no exercício de 2022, assim se compoem:

- SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - no valor de R\$ 7.382.027,95;
- INSCRIÇÃO DE RPP - sem movimentação;
- BAIXA POR PAGAMENTO (Exercício de 2021) - no valor de R\$ 7.389.020,95;
- BAIXA POR CANCELAMENTO (Exercício de 2022) - no valor de R\$ 2.037,00;
- SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE - sem movimentação.

O Total de RPP - CANCELADOS no valor de R\$ 2.037,00 no Exercício, atende ao Decreto Municipal nº 1.763 de 30 de outubro de 2022, que "Dispõe sobre o encerramento do exercício de 2022, e dá outras providências." - Art. 14, §º.

Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, são ingressos de natureza orçamentária, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio do Fundo Municipal, do qual o Fundo é mera agente decisorio, e segue apresentando-se à sua composição analítica:

- SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - no valor de R\$ 5.341.787,31;
- INSCRIÇÃO - no valor de R\$ 64.143.220,61;
- BAIXA POR PAGAMENTO - no valor de R\$ 63.537.485,30;
- BAIXA POR CANCELAMENTO - sem movimentação;
- SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE - no valor de R\$ 5.947.512,62.

O Balanço Financeiro na Conta - Caixa e Equivalente de Caixa, pass o exercício seguinte, assim o montante de R\$ 5.422.526,73, conforme Anexo 13 - Balanço Financeiro apresentado nos Demonstativos, Atualizante e atualizado, verifica-se uma redução financeira compatível para a inscrição de empenho em restos a pagar no exercício 2022.


 Antônio Carlos Dourado
 Secretário Municipal de Educação
 CPF 083.892.731-18


 Antônio Carlos Dourado
 Controlador Geral de Município
 CRC/MS 027179/18

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Individualizado(BG) - F U N D E B
 Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
 Janeiro até Dezembro - Anual/2022

Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 08 - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018

22/03/2023 07:34 - R\$ 1,00

Nº	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2022	2021
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	0,00	0,00
2	Ingressos	0	272.712.691,08	229.448.583,10
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
4	Receita de Contribuições	0	0,00	0,00
5	Receita Patrimonial	0	0,00	0,00
6	Receita Agropecuária	0	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	0	0,00	0,00
9	Remuneração das Disponibilidades	0	1.656.707,24	710.621,66
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0	16.601,19	0,00
11	Transferências Recebidas	0	206.689.292,33	176.901.597,71
12	Outros Ingressos operacionais	0	64.340.430,29	51.837.363,04
13	Desembolsos	0	298.899.743,99	222.542.614,28
14	Pessoal e demais despesas	0	186.160.496,01	160.775.666,99
15	Juros e encargos de dívida	0	0,00	0,00
16	Transferências Concedidas	0	16.946.541,60	15.267.677,31
17	Outros desembolsos operacionais	0	63.743.704,98	46.498.549,98
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	0	5.891.287,66	6.907.569,22
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0	0,00	0,00
20	Ingressos	0	0,00	0,00
21	Alienação de bens	0	0,00	0,00
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0	0,00	0,00
23	Outros Ingressos de Investimento	0	0,00	0,00
24	Desembolsos	0	13.225.326,95	0,00
25	Aquisição de ativo não circulante	0	13.225.326,95	0,00
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0	0,00	0,00
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	0	(13.225.326,95)	0,00
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0,00	0,00
30	Ingressos	0	0,00	0,00
31	Operações de crédito	0	0,00	0,00
32	Integralização do capital social de empresas dependentes	0	0,00	0,00
33	Outros Ingressos de financiamento	0	0,00	0,00
34	Desembolsos	0	0,00	0,00
35	Amortização /Refinanciamento da dívida	0	0,00	0,00
36	Outros desembolsos de financiamentos	0	0,00	0,00
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0	0,00	0,00
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	0	(7.364.033,29)	6.907.569,22
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0	16.766.570,02	9.899.000,80
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0	9.402.536,73	16.798.570,02

Nº	QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2022	2021
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
42	Intergovernamentais	0,00	0,00
43	da União	0,00	0,00
44	de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Intragovernamentais	0,00	0,00
47	Outras transferências recebidas	206.689.292,33	176.901.597,71

BALANÇO GERAL

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			2022	2021
48	Total das Transferências Recebidas		203.689.292,33	176.991.597,71
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
50	Intergovernamentais		0,00	0,00
51	a União		0,00	0,00
52	a Estados e Distrito Federal e Municípios		0,00	0,00
53	Intragovernamentais		30.171.862,56	15.267.077,31
54	Outras transferências concedidas		829.866,78	769.408,00
55	Total das Transferências Concedidas		31.001.729,33	16.036.485,31

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			2022	2021
57	Legislativa		0,00	0,00
58	Judiciária		0,00	0,00
59	Essencial à Justiça		0,00	0,00
60	Administração		0,00	0,00
61	Defesa Nacional		0,00	0,00
62	Segurança Pública		0,00	0,00
63	Polícias Especiais		0,00	0,00
64	Assistência Social		0,00	0,00
65	Previdência Social		0,00	0,00
66	Saúde		0,00	0,00
67	Trabalho		0,00	0,00
68	Educação		186.160.496,81	160.775.926,99
69	Cultura		0,00	0,00
70	Direitos da Cidadania		0,00	0,00
71	Urbanismo		0,00	0,00
72	Habituação		0,00	0,00
73	Saneamento		0,00	0,00
74	Costão Ambiental		0,00	0,00
75	Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
76	Agricultura		0,00	0,00
77	Organização Agrária		0,00	0,00
78	Indústria		0,00	0,00
79	Comércio e Serviços		0,00	0,00
80	Comunicações		0,00	0,00
81	Energia		0,00	0,00
82	Transporte		0,00	0,00
83	Desporto e Lazer		0,00	0,00
84	Encargos Especiais		0,00	0,00
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		186.160.496,81	160.775.926,99

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			2022	2021
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
88	Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

Nota Explicativa

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visando permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitos e Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes do caixa, sob seguintes fluxos:
a) Fluxo de caixa das operações que compreende as operações de natureza operacional, financeira e de investimento do setor público e os demais fluxos que não se qualificam como investimentos ou financiamentos;
b) O fluxo de caixa das transações inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de bens não circulantes, para serem recebidos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou autorização de empréstimos concedidos e outras operações de mesma natureza;
c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC), foi elaborada pelo MÓDULO de acordo com as alterações do caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de 2022, em observância as normas aplicáveis.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, inclui quais foram as vendas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.


D 10 - Pontos De Destaque

A Gestão Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa, totalizou um Déficit no valor R\$ (7.244.033,20).

A Apuração do Fluxo de Caixa do Exercício de 2022 na conta de Caixa e Equivalentes de Caixa - FVM, perfaz um montante de R\$ 9.402.536,73.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, inclui quais foram as vendas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.


 Ana Paula Cortez Ferraz
 Secretária Municipal de Educação
 CPF 683.832.731-16


 Antonio Carlos Gervasio
 Contador Geral do Município
 CRC/MS 087778/O-6

BALANÇO GERAL**NOTAS EXPLICATIVAS****Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB.****BALANÇO GERAL – 2022****NOTAS “A” – INFORMAÇÕES GERAIS;****A 1 - Natureza Jurídica da Entidade;**

O **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB** é um Fundo vinculado a Secretaria Municipal de Educação, Lei Municipal nº 4.222, de 26 de outubro de 2018, dotada de personalidade jurídica própria, está inscrito na **Receita Federal do Brasil**, com o **CNPJ: 06.081.120/0001-47**.

A 2 - Domicílio da Entidade;

A sede Administrativa do **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB**, fica na Avenida Coronel Ponciano de Matos, 1.700, CAM - Centro Administrativo Municipal - Parque dos Jequitibas - CEP: 79.839.900, em Dourados - Estado do Mato Grosso do Sul.

A 3 - Atividade da Entidade;

O **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB**, é responsável pela gestão orçamentária e financeira no Município em relação a Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação, e suas competências, são descritas na sua Lei de Criação, como segue:

Art. 1º Fica instituído o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB do Município de Dourados/MS de natureza contábil, destinado à manutenção e ao desenvolvimento



BALANÇO GERAL

da educação básica e à remuneração de servidores.

Art. 2º. O Fundo referido no art. anterior tem como fonte de recurso as transferências financeiras do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB nos termos da Emenda Constitucional nº 53 de 2/12/86 e da Lei nº 11.494/2007 e demais normas pertinentes.

Art. 3º. Os saldos de recursos financeiros disponíveis nas contas específicas do Fundo, cuja perspectiva de utilização seja superior a quinze dias, deverão ser aplicados em operações financeiras de curto prazo ou de mercado aberto, lastreadas em títulos da dívida pública, junto à instituição financeira responsável pela movimentação dos recursos, de modo a preservar seu poder de compra.

Parágrafo único. Os ganhos financeiros auferidos em decorrência das aplicações previstas no caput deverão ser utilizados na mesma finalidade, e de acordo com os mesmos critérios e condições estabelecidas para utilização do valor principal do Fundo.

Art. 6º. É vedada a utilização dos recursos do Fundo:

I - no financiamento das despesas não consideradas como de manutenção e desenvolvimento da Educação Básica, conforme o art. 71 da Lei nº 9.394, 20/12/1996 e demais legislação pertinente.

II - como garantia ou contrapartida de operações de crédito, internas ou externas, contraídas pelo Município, que não se destinem ao financiamento de projetos, ações ou programas considerados como ação de manutenção e desenvolvimento do ensino para a educação básica.

Art. 7º. O acompanhamento e o controle social sobre a aplicação e distribuição dos recursos do Fundo serão exercidos pelo Conselho do FUNDEB instituído pela Lei nº 1.948 de 12 de abril de 2.007 especificamente para esse fim.

Etc..

A 4 - Declaração de Conformidade com a Legislação e Normas Contábeis;

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil para as Entidades Públicas, conforme orientações expedidas Pelo Conselho Federal de Contabilidade, orientações da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, lei complementar nº 101/2000, Lei 4.320/64 e Resolução TC/MS nº 088/2018.

A contabilização do exercício de 2022 foi realizada no Sistema de Software de Contabilidade, da *Empresa N&A Informática Ltda.*, compreendendo todas às Secretárias e Fundos Municipais.



BALANÇO GERAL

As *Demonstrações Contábeis* e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores em Reais.

As *Demonstrações Contábeis* foram analisadas e aprovadas pelo *Conselho Municipal do Fundo* em 22 de março de 2023, conforme *Ata de Reunião* nº 03/2023.

NOTAS "B" – RESUMO DA POLÍTICA CONTÁBIL ADOTADA;

Dentre as principais práticas adotadas para a preparação das demonstrações contábeis, destacamos:

B 1 - Receitas e Despesas;

As receitas e despesas foram reconhecidas segundo o regime contábil de competência, em atenção às orientações expedidas pelo Manual de Contabilidade Pública 9ª Edição, ressaltamos que a referida regra não se aplica aos Demonstrativos oriundos da Execução Orçamentária, que possuem registro misto, conforme norteia o art. 35 da lei. 4.320/64.

B 2 - Caixa e Equivalente de Caixa;

Estão representados por depósitos em conta corrente livre para movimentação, registrados ao custo histórico. A composição encontra-se destacado nos autos do processo.

B 3 - Estoques;

Os demonstrativos contábeis apresentam movimentação de estoque com saldo final zerado, haja vista, que todos os Gastos Administrativos são para consumo imediato.

Sendo assim, para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo almoxarifado central, que providenciasse a devida averiguação física dos materiais, ocasião que foi lavrado o *Termo de Conferência de Almoxarifado*. Devidamente assinado, o referido documento atesta a inexistência de estoque ao encerramento do presente exercício financeiro.



BALANÇO GERAL**B 4 - Imobilizado;**

As aquisições de Ativo Imobilizado, efetuada através do **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB**, quer com recursos próprios do Município ou com recursos de Convênios concedidos por outros Entes, são registradas e identificadas por onde foram adquiridas e transferidas o seu registro e controle, para a Prefeitura Municipal, unidade oriunda dos recursos do Fundo e a qual o Fundo se vincula.

Sendo assim, para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo patrimônio central, que providenciasse a devida averiguação física dos bens, ocasião que foi lavrado o Termo de Conferência de Almoxarifado. Devidamente assinado, o referido documento atesta a inexistente de bens ao encerramento do presente exercício financeiro.

Todo trabalho foi elaborado pela *Comissão de Avaliação de Bens Móveis e Imóveis*, instaurada pelo **Decreto nº 1.089 de 25 de Fevereiro de 2022**, conforme relatório emitido pela mesma.

B 5 - Alteração de Política Contábil;

Destacamos que as demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o MCASP, instruções normativas expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64, não havendo, portanto, alteração na política contábil.

NOTAS "C" – OUTRAS INFORMAÇÕES;

Os Demonstrativos Contábeis apresentados neste relatório, foram elaborados em seu formato simplificado (resumido), em atenção ao que estabelece o § 11º NBC T 16.6, homologada pela Resolução CFC nº 1.133/2008.

Cadastro dos Responsáveis:



BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS							
Balanc. Geral Indiferenciado (BGI) - F.U.M.E.B.							
Cabeçalho das Demonstrações							
Anexo do Dourados - Anual 2022							
SISTEMA Contábil nº 01 de 02/11/2018							
Item	Descrição	Valor	Porcentagem	Conta	Conta	Valor	Porcentagem
1	PREVENÇÃO DE DESPESA	100.000,00	100,00%	4100	4100	100.000,00	100,00%
2	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS	100.000,00	100,00%	4100	4100	100.000,00	100,00%
3	RESPONSABILIDADE CONTÁBIL	100.000,00	100,00%	4100	4100	100.000,00	100,00%
4	MANUTENÇÃO E PRECATORIOS	100.000,00	100,00%	4100	4100	100.000,00	100,00%

NOTAS "D" – DETALHAMENTO DOS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES;**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário tem o propósito de apresentar a movimentação orçamentária do **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB**, ocorrida ao longo do exercício financeiro de 2022, conforme versa o art. 102 da Lei 4.320/1964.

Sendo assim, o Orçamento apresentado no Balanço Orçamentário foi devidamente aprovado pelo Poder Legislativo Municipal em 17 de dezembro de 2021, pela lei Municipal nº 4.752/2021, portanto, a sua execução ocorreu levando em consideração as diretrizes emanadas da Lei 4320/64 e Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 9ª edição.

As receitas foram lançadas pelo efetivo ingresso, assim como as despesas foram devidamente processadas, conforme estabelece o art. 35 da Lei 4320/64.

A seguir, apresentaremos o detalhamento de todos os valores apresentados no Balanço Orçamentário Anual, como segue:

D 1 - Receitas Orçamentárias;

As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso das receitas são informadas pelos valores líquidos.

A **Receita Prevista** na LOA foi de **RS 180.000.000,00** e com a **Atualização da Receita** passou a ser **RS 180.000.000,00** e a **Arrecadada no Exercício** foi de

BALANÇO GERAL

RS 208.362.600,76, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de **RS 28.362.600,76**.

Não houve atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária.

D 2 - Despesas;

As Despesas foram executadas com o seguinte detalhamento por tipo de crédito:

A **Despesa Orçamentária Atualizada** foi de **RS 220.181.373,84**, sendo que as **Despesas empenhadas** foram de **RS 208.885.525,08**, **despesas liquidadas** de **RS 208.885.525,08** e a **despesa paga** no exercício de **RS 207.156.817,69**, gerando uma economia orçamentária de **RS 11.295.848,76**.

Os resultados constantes do Balanço Orçamentário do **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB** de 2022, podem ser observados abaixo:

• (a) <u>Receita Orçamentária Arrecadada</u>	<u>RS 208.362.600,76</u>
• (b) <u>Despesa Orçamentária Realizada</u>	<u>RS 208.885.525,08</u>
• (c) <u>Déficit Orçamentário (a - b)</u>	<u>RS (522.924,32)</u>

O **Déficit Orçamentário** apresentado no Balanço Orçamentário – Anexo 12 é coberto pelo saldo financeiro na **Conta - “Caixa e Equivalente de Caixa”**, que a entidade possuía no final do exercício anterior (2021) no valor de **RS 16.766.570,02**, como demonstrado no **Balanço Financeiro – Anexo 13**, portanto, não houve desequilíbrio financeiro na entidade.

No quadro acima, verifica-se as origens de recursos do Excesso de Arrecadação e do Superávit Financeiro de forma expressivo. Isso se deve a apuração que se dá utilizando-se de sub fontes, com o controle individualizado por convênio ou congêneres, Transferências fundo a fundo com a identificação de cada programa/bloco/incremento etc.

Ocorreram atualizações orçamentárias através de aberturas de Créditos adicionais, por meio de Decretos autorizados pela Lei Orçamentária.



BALANÇO GERAL

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado, sendo que pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. As etapas da receita orçamentária podem ser resumidas em: previsão, lançamento, arrecadação e recolhimento. E a classificação orçamentária das despesas obedecerá aos parâmetros de distinção entre material permanente e de consumo.

D 3 - Detalhamento das Despesas Executadas por Tipos de Créditos (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinários)

A relação dos decretos de suplementação conta nos autos do processo, expedidos pelo executivo municipal, durante o exercício de 2022.

O **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB** adota-se o mecanismo de sub fonte de recursos, com controle por convênio, termos de repasses, transferência fundo a fundo, conforme entendimento do TCE/MS.

É importante destacar que em decorrência da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, o Balanço Orçamentário demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Este desequilíbrio ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte da receita orçamentária do Balanço Orçamentário que integra o cálculo do resultado orçamentário. O superávit financeiro não é receita do exercício de referência, pois já o foi em exercício anterior, mas constitui disponibilidade para utilização no exercício de referência.

Por outro lado, as despesas executadas à conta do superávit financeiro são despesas do exercício de referência, por força legal, visto que não foram empenhadas no exercício anterior. O *superávit financeiro* utilizado na abertura de créditos adicionais está detalhado no campo "Saldo de Exercícios Anteriores", do Balanço Orçamentário, no montante de **RS 2.247.204,04**.

BALANÇO GERAL

Desta forma, no momento inicial da execução orçamentária, tem-se, em geral, o equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada.

No entanto, iniciada a execução do orçamento, quando há superávit financeiro de exercícios anteriores, tem-se um recurso disponível para abertura de créditos para as despesas não fixadas ou não totalmente contempladas pela lei orçamentária. O equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada no Balanço Orçamentário pode ser verificado (sem influenciar o seu resultado) somando-se os valores da linha Total e da linha Saldos de Exercícios Anteriores, constante da coluna Previsão Atualizada, e confrontando-se este montante com o total da coluna Dotação Atualizada.

D 4 - Quadro da Execução de Restos Pagar Não Processados

Neste quadro, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados, conforme o abaixo:

- **SALDO DE INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** - no valor de **RS 7.382.057,95;**
- **LIQUIDADOS (Exercício de 2021)** – no valor de **RS 7.380.020,95;**
- **PAGOS (Exercício de 2021)** – no valor de **RS 7.380.020,95;**
- **CANCELADOS (exercício de 2020)** – no valor de **RS 2.037,00;**
- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - **sem movimentação.**

O Total de **RPNP – CANCELADOS** no Valor de **RS 2.037,00** no Exercício, atendeu ao **Decreto nº 1.762 de 28 de outubro de 2022, que “Dispõe sobre o encerramento do exercício de 2022...e dá outras providências.” - Art. 14, §2º.**



BALANÇO GERAL**D 5 - Quadro da Execução de Restos Pagar Processados**

Neste quadro, são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

- **SALDO DE INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** – no valor de **RS 1.795.520,72**;

- **PAGOS (Exercício de 2021)** – no valor de **RS 1.795.520,72**;

- **CANCELADOS** – **sem movimentação.**

- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - **sem movimentação.**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

O **Balanço Financeiro** evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos bancários do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

Segundo o art. 103 da Lei nº 4320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

No mesmo normativo, entretanto foi prevista uma exceção. O parágrafo único do art. 103 preconiza que os restos a pagar inscritos no exercício, ou seja, os empenhos emitidos e não pagos, devem ser computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

Enquanto o **Balanço Orçamentário** evidencia as *receitas arrecadadas* de **RS 208.362.600,76** e as *despesas executadas* de **RS 208.885.525,08** por categoria econômica o Balancete Financeiro os evidencia por “fontes” de arrecadações.



BALANÇO GERAL**D 6 - Receita Orçamentária;**

Receitas Orçamentárias são aquelas que entram de forma definitiva no patrimônio, são recursos próprios para o custeio dos benefícios previdenciários. As receitas orçamentárias estão compostas da forma que segue:

- TRANSFÊRENCIAS DO FUNDEB - FONTE 18 - no valor de **R\$ 157.804.076,22;**

- TRANSFÊRENCIAS DO FUNDEB - FONTE 19 - no valor de **R\$ 50.558.524,54.**

D 7 - Transferências Financeiras Recebidas;

As *Transferências Financeiras Recebidas* são repasses financeiros do poder Executivo Municipal ao **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB**, para acobertar o pagamento de despesas administrativas e para atender os programas e projetos do Fundo Municipal. Durante o exercício de 2022, **não houveram** repasses ao *Fundo Municipal*.

D 8-a – Inscrição de Restos a Pagar Não Processados;

Compreende empenhos não processados e inscritos em Restos a Pagar, **não houve movimentação** no período.

D 8-b – Inscrição de Restos a Pagar Processados;

Compreende empenhos processados, liquidados e inscritos em Restos a Pagar, somaram o montante de **R\$ 1.728.707,39**, no período.

D 8-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;

São Ingressos extra orçamentários, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao **Patrimônio** do **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB**, do qual o Fundo é mero agente depositário, somaram o valor de **R\$ 64.143.220,61.**

BALANÇO GERAL**D 8-d - Outros Recebimentos Extraorçamentários;**

São Outros Ingressos extra orçamentários, recursos financeiros recebidos em favor do Fundo Municipal, no valor de **RS 206.209,68.**

D 9 - Saldo em Espécie do Exercício Anterior;

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo **Caixa e Equivalentes de Caixa**, no final do exercício anterior, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64, diante do exposto, apresentaremos a composição dos recursos disponíveis.

O Saldo em **Espécie do Exercício Anterior** é de **RS 16.766.570,02.**

D 10 - Despesas Orçamentárias;

Despesa Orçamentária é aquela que depende de autorização legislativa para ser realizada, conforme disciplina o art. 58 da Lei. 4.320/64, desta forma, foram empenhados no exercício o montante total de **RS 208.885.525,08**, provenientes de Transferências legais ao **FUNDEB** de Ingressos de Impostos (***Fontes: 18 e 19***).

D 10-a - Pagamento de Restos a Pagar Não Processados;

Compreende os valores pagos de Restos a Pagar Não Processados em exercícios anteriores, no valor de **RS 7.380.020,95**, pagos no período.

D 10-b – Inscrição de Restos a Pagar Processados;

Compreende empenhos processados, liquidados e inscritos em Restos a Pagar, somaram o montante de **RS 1.795.520,72**, pagos no período.

D 10-c - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;

São aqueles não previstos no orçamento, correspondem à restituições, consignações ou entrega de valores, pagos sob o título de receita extra-orçamentária, no valor de **RS 63.537.495,30.**

BALANÇO GERAL**D 10-d - Outros Recebimentos Extraorçamentários;**

São Outros Ingressos extra orçamentários, recursos financeiros pagos em favor do Fundo Municipal, no valor de RS 206.209,68.

D 11 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte;

O somatório dos saldos das contas do subgrupo *Caixa e Equivalentes de Caixa*, saldo financeiro a ser transferido para ano seguinte, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64.

O Saldo em *Espécie para o Exercício Seguinte* é de RS 9.402.536,73.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior.

A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação Patrimonial do **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB** em 31 de dezembro de 2022.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço Patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

D 12 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa.

BALANÇO GERAL

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações e poupança. Os valores em Reais e Conciliados em conformidade com os registros Contábeis e bancários.

Este grupo apresenta os saldos em *Caixa e Equivalente de Caixa*, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome do **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB**, que perfazem o montante de RS 9.402.536,73.

D 12.a - Demais Créditos a Valores a Curto.

Não houve Movimentação no exercício.

D 12.b - Estoques.

Não houve Movimentação no exercício.

D 13 - Imobilizado.

Os bens adquiridos pelo **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB**, no ano de 2022, foram transferidos o seu registro e controle, para a *Prefeitura Municipal de Dourados/MS*, unidade oriunda dos recursos do Fundo e a qual o Fundo se vincula.

Os registros contábeis fundamentam-se em princípios e pressupostos legais a seguir:

1º - LEI 4320/64 - ART. 71

"Constitui fundo especial o produto de receitas especificadas que por lei, se vinculam a realização de determinados objetivos ou serviços, facultada a adoção de normas peculiares de aplicação".

O Fundo Especial não é detentor de patrimônio, Entidade Jurídica, Órgão ou Unidade Orçamentária, mas tão somente uma gestão de recursos ou conjunto de recursos financeiros destinados aos pagamentos de obrigações por assunção de encargos de várias naturezas bem como por aquisições de BENS E SERVIÇOS a serem aplicados

BALANÇO GERAL

em projetos ou atividades vinculadas a um programa de trabalho para cumprimento de objetivos específicos em uma área de responsabilidade.

2ª - Todo o produto ou bens adquiridos pelos Fundos pertencem ao Município, quer pela vinculação a Secretaria do órgão, quer pela origem dos recursos financeiros.

3ª - Não há como incorporar partes de Bens Imóveis, pelo fato de ter sido utilizado recursos do Fundo, tais como Escolas, Postos de Saúde e outras construções de Edificações, pois são próprios do Município.

Partindo deste princípio, foi realizada desincorporação de bens móveis, conforme descrito na conta da VPD "Transferências Intragovernamentais" no valor de **RS 13.225.320,95**, e posteriormente incorporada na entidade Prefeitura Municipal de Dourados/MS.

D 14 - Passivo Circulante

Estes grupos apresentam os saldos das dívidas ou compromissos contraídos a curto prazo, pelo **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB**.

D 14-a - Encargos Sociais

São despesas de pessoal, referente a encargos sociais no período, no valor de **RS 1.728.707,39**.

D 14-b - Demais Obrigações a Curto Prazo

São demais obrigações a curto prazo com fornecedores, credores do fundo Municipal no período, no valor de **RS 5.947.512,62**.

D 14-c - Passivo Não Circulante

Estes grupos apresentam os saldos das dívidas ou compromissos assumidos a longo prazo, contraídos pelo **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação**

BALANÇO GERAL

Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, constatamos que não houve movimentação, no período.

D 15 - Patrimônio Líquido

O Balanço do **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB**, apresentou um **Patrimônio Líquido no Exercício de 2022** no valor de **RS 1.726.316,72**, composto por **RS 9.629.261,99** de *Resultado de Exercícios Anteriores*, mais *Resultado Patrimonial do Exercício Atual* de **Déficit** no valor de **RS (7.902.945,27)**.

D 16 - Quadros Ativo e Passivo Financeiro

O **Ativo Financeiro** compreende os créditos e valores em bancos e demais créditos e valores a curto prazo, totalizando **RS 9.402.536,73**.

O **Passivo Financeiro** compreende as Obrigações com fornecedores inscritos em restos a pagar Processados e não processados, e os depósitos consignados em conformidade com Anexo 17, no valor de **RS 7.676.220,01**.

O **Superávit Financeiro do Exercício** se deu em **RS 1.726.316,72** para possível abertura de créditos adicionais do exercício seguinte.

Na conta de **ATOS POTENCIAIS PASSIVOS** no valor de **RS 22.300.008,52**.

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a **Demonstração das Variações Patrimoniais** evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são

BALANÇO GERAL

decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em **RS 208.362.600,76**, e as Variações Patrimoniais Diminutivas em **RS 216.265.546,03**.

O Resultado Patrimonial apurado no exercício com Deficit no valor de **RS (7.902.945,27)**.

D 17 - Pontos de Destaque

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) mais significativas são as elencadas no grupo "Transferências e Delegações Recebidas" que somam o montante de **RS 206.689.292,33**, referente a transferência financeira recebida por força de repasses da União e do Estado de Mato Grosso do Sul, como também as Transferências de Pessoas Físicas.

A Conta - "Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras", apresentou o saldo de **RS 1.656.707,24**.

A Conta - "Outras Variações Patrimoniais Aumentativas", somaram o montante de **RS 16.601,19**.

As Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) mais representativas referem-se às despesas com "pessoal e encargos", sendo servidores públicos ativos lotados no Fundo Municipal, acrescido de obrigações patronais (INSS Patronal).

A conta "uso de bens, serviços e consumo de capital", correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção do Fundo Municipal.

Essas despesas são provenientes, como por exemplo materiais de consumo; materiais de limpeza, gêneros alimentícios, combustíveis, peças; e serviços; com pagamento de diárias aos servidores em viagem, pagamento de água, luz e telefone, além de prestação de serviços na manutenção da frota e contratação de pessoal para serviços técnicos especializados, dentre outros.

BALANÇO GERAL

O grupo de Contas - "**Pessoal e Encargos**", somam o montante de **RS 202.210.358,30**, referentes a despesas com "**Remuneração a Pessoal**" e aos "**Encargos Patronais**", no exercício financeiro de 2022.

A VPD "**Transferência e Delegações Concedidas**", soma o montante de **RS 14.055.187,73**. As transferências realizadas "**Transferências Intragovernamentais**" no montante de **RS 13.225.320,95**, refere-se a "**Transferências a Instituições Privadas**" no valor de **RS 829.866,78**, para a entidade prefeitura municipal, Execução Orçamentária Delegada de Entes, referente a repasses de auxílio financeiro.

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

A **Dívida Flutuante** é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

Os **Restos a Pagar Processados** são as despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento, no Exercício de 2022, assim se comportou:

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** – no valor de **RS 1.795.520,72**;
- **INSCRIÇÃO DE RPP** – no valor de **RS 1.728.707,39**;
- **BAIXA POR PAGAMENTO (Exercício de 2021)**– no valor de **RS 1.795.520,72**;
- **BAIXA POR CANCELAMENTO** – sem movimentação.
- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** - no valor de **RS 1.728.707,39**.

Os **Restos a Pagar Não Processados** referem-se a despesas que já foram empenhadas, mas que ainda está em processo de liquidação, seja porque o bem ou serviço não foi entregue totalmente, ou essa entrega ainda se encontra em fase de análise e conferência, no exercício de 2022, assim se comportou:

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** – no valor de **RS 7.382.057,95**;

BALANÇO GERAL

- **INSCRIÇÃO DE RPNP – sem movimentação.**
- **BAIXA POR PAGAMENTO (Exercício de 2021) – no valor de R\$ 7.380.020,95;**
- **BAIXA POR CANCELAMENTO (Exercício de 2020) – no valor de R\$ 2.037,00.**
- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE – sem movimentação.**

O Total de **RPNP – CANCELADOS** no Valor de **R\$ 2.037,00** no Exercício, atendeu ao **Decreto Municipal nº 1.762 de 28 de outubro de 2022, que “Dispõe sobre o encerramento do exercício de 2022...e dá outras providências.” - Art. 14, §2º.**

Os **Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados**, são Ingressos extra orçamentários, ou seja, são recursos financeiros de caráter temporário, que não se incorporam ao Patrimônio do Fundo Municipal, do qual o Fundo é mero agente depositário, a seguir apresentaremos a sua composição analítica:

- **SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - no valor de R\$ 5.341.787,31;**
- **INSCRIÇÃO – no valor de R\$ 64.143.220,61;**
- **BAIXA POR PAGAMENTO – no valor de R\$ 63.537.495,30;**
- **BAIXA POR CANCELAMENTO – sem movimentação.**
- **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE - no valor de R\$ 5.947.512,62.**

O Saldo Financeiro na **Conta - Caixa e Equivalente de Caixa**, para o exercício seguinte, soma o montante de **R\$ 9.402.536,73**, conforme Anexo 13 - Balanço Financeiro apresentados nas Demonstrações.

Analisando-se o quadro acima, verifica-se uma suficiência financeira confortável para a inscrição de empenhos em restos a pagar no exercício 2022.



BALANÇO GERAL**ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público.

Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

A **Demonstração de Fluxos de Caixa (DFC)**, foi elaborada pelo Método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de 2022, em observância as normas aplicáveis.

A **Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC**, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

D 18 - Pontos De Destaque

A **Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa**, totalizam um **Deficit** no valor **RS (7.364.033,29)**.

A **Apuração do Fluxo de Caixa do Exercício de 2022** na conta de **Caixa e Equivalentes de Caixa - FINAL**, perfaz um montante de **RS 9.402.536,73**.

19

A **Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC**, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

NOTAS “E” – DISPOSIÇÕES FINAIS;

Procuramos, no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão orçamentária e financeira do exercício de 2022, ora encerrado, com clareza e objetividade, pondo-nos a disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2022 do **BALANÇO GERAL - CONTAS DE GESTÃO**, do **Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB de DOURADOS/MS**.



Antonio Carlos Quequeto
Contador CRC/MS – 007778/O-6

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Individualizado(BG) - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE DOURADOS
 Anexo 13 - Balanço Financeiro
 Janeiro até Dezembro - Anual/2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018

24/03/2023 10:56 - R\$ 1,00

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
1	Receitas Orçamentárias (R)	0,00	226.087.386,82	209.025.223,99
2	00 Recursos Ordinários	0,00	0,00	0,00
3	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0,00	0,00	0,00
4	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0,00	1.638.871,14	790.097,62
5	03 Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00
6	04 Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00
7	05 Contribuição do Melhoria	0,00	0,00	0,00
8	07 Proventos do Fundif	0,00	0,00	0,00
9	10 Recursos e Estabelecimento arcaizados (Administração Indireta - o Fundos)	0,00	282.705,01	212.480,69
10	12 Serviços de Saúde	0,00	0,00	0,00
11	13 Serviços Educacionais	0,00	0,00	0,00
12	14 Transferências Fundo a Fundo de Recursos de SUS provenientes do Governo Federal	0,00	140.878,811,07	101.180.420,61
13	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDE	0,00	0,00	0,00
14	16 Contribuição de Interação do Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00	0,00
15	17 Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0,00	0,00	0,00
16	18 Transferências do FUNDES - Impostos 70%	0,00	0,00	0,00
17	19 Transferências do FUNDES - Impostos 30%	0,00	0,00	0,00
18	20 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - União	0,00	0,00	0,00
19	21 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - União	0,00	38.094,97	73.096,39
20	22 Transferências de Convênios - Assistência Social - União	0,00	0,00	0,00
21	23 Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	0,00	0,00
22	24 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0,00	0,00	0,00
23	25 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0,00	13.804,50	2,24
24	26 Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0,00	0,00	0,00
25	27 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	0,00	0,00
26	28 Transferências de Convênios - Outros	0,00	0,00	0,00
27	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	0,00	0,00
28	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FMIIS	0,00	0,00	0,00
29	31 Transferências Fundo a Fundo de Recursos de SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	76.089.666,44	90.051.294,86
30	32 Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
31	33 Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
32	34 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
33	41 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00
34	42 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00
35	43 Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
36	44 Recursos do Suplement da Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
37	47 Transferências do FUNDES 70% - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
38	48 Transferências do FUNDES 30% - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
39	50 FMDCA # Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,00	0,00	0,00
40	51 FMMA # Fundo Municipal do Meio Ambiente	0,00	0,00	0,00
41	52 Transferências do FUNDES 70% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
42	53 Transferências do FUNDES 30% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
43	56 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0,00	0,00	0,00
44	59 Transferência Especial da União	0,00	0,00	0,00
45	59 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao pagamento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0,00	0,00	0,00
46	60 Recursos próprios dos Consórcios	0,00	0,00	0,00
47	61 Transferência de Consórcio # Contrato de Rateio	0,00	0,00	0,00
48	62 Transferências destinadas ao Setor Cultural - LC nº 196/2022 - Art. 3º - Audiovisual	0,00	0,00	0,00
49	63 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 196/2022 - Art. 3º - Demais Setores da Cultura	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
60	64 Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 3º, inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
61	65 Transferência da União referente à Desdote Orçosa - Pro-Sal # Lei nº 13.885/2019	0,00	0,00	0,00
62	66 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributária ICMS - Art. 6º, inciso V, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
63	68 Auxílio Financeiro da União aos Municípios - Lei Complementar nº 173/2020 (Índice I do Art. 6º)	0,00	0,00	0,00
64	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00
65	71 Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00
66	75 Recursos de depósitos judiciais # Lités das quais o ente faz parte	0,00	0,00	0,00
67	76 Recursos de depósitos judiciais # Lités das quais o ente não faz parte	0,00	0,00	0,00
68	80 Transferências do Estado - FUNDERSUL	0,00	0,00	0,00
69	81 Transferências do Estado # FIS-Fundo de Investimentos Sociais	0,00	7.047.503,63	6.508.965,18
70	82 Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0,00	0,00	0,00
71	84 Recursos Extraorçamentários vinculados a precatórios	0,00	0,00	0,00
72	85 Recursos Extraorçamentários vinculados a depósitos judiciais	0,00	0,00	0,00
73	88 Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00
74	88 Outras Transferências de recursos do Estado	0,00	0,00	0,00
75	89 Outras Receitas primárias	0,00	0,00	0,00
76	90 Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00
77	91 Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00
78	92 Alienação de Bens - Móveis	0,00	0,00	0,00
79	93 Alienação de Bens - Imóveis	0,00	0,00	0,00
80	94 Outras Receitas Não-Primárias	0,00	0,00	0,00
71	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	194.228.484,12	165.035.509,87
72	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0,00	194.228.484,12	165.035.509,87
73	Regresso Duodécimo Círculo Municipal	0,00	0,00	0,00
74	Outras Transferências Financeiras	0,00	194.228.484,12	165.035.509,87
75	Transferências Financeiras Recebidas - Independente da Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
76	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	0,00
77	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00
78	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	0,00
79	Recebimentos Extraorçamentários (III)	0,00	113.852.001,48	71.575.470,35
80	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	25.019.487,10	7.260.570,14
81	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	3.106.585,00	4.265.700,28
82	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	53.331.317,34	44.417.901,66
83	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	32.491.601,98	15.730.292,23
84	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0,00	54.112.637,86	31.111.346,67
85	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	30.655.803,35	30.949.823,29
86	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	225.044,51	161.542,74
87	TOTAL (V) = (II+III+IV)	0,00	368.281.030,28	476.653.569,36

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
88	Despesas Orçamentárias (VI)	0,00	488.445.576,63	333.950.346,23
89	00 Recursos Ordinários	0,00	0,00	0,00
90	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0,00	0,00	0,00
91	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0,00	196.931.151,50	151.128.508,95
92	03 Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social # RPPS	0,00	0,00	0,00
93	04 Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00
94	05 Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00
95	07 Precatórios do Fundef	0,00	0,00	0,00
96	10 Recursos diretamente arrecadados (Administração Indireta - Fundos)	0,00	149.210,66	88.518,51
97	12 Serviços de Saúde -	0,00	0,00	0,00
98	13 Serviços Educacionais	0,00	0,00	0,00
99	14 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	0,00	130.745.433,76	139.223.546,34
100	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDE	0,00	0,00	0,00
101	16 Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00	0,00
102	17 Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
158	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00	0,00
159	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
160	Receitas Duodécimo Câmara Municipal	0,00	0,00	0,00
161	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	0,00
162	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
163	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	0,00
164	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00
165	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	0,00
166	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	0,00	98.652.187,73	88.782.582,29
167	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0,00	4.822.224,63	1.157.642,58
168	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	6.747.797,75	18.261.851,09
169	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	51.845.746,02	44.587.423,39
170	Outros Recabamentos Extraorçamentários	0,00	34.636.339,12	24.775.965,23
171	Saldo para o Exercício Anterior (IX)	0,00	81.782.342,72	54.112.637,86
172	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	81.747.858,01	53.886.697,35
173	Debetos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	34.484,71	225.944,51
174	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII)	0,00	388.251.030,26	476.853.865,38

Nº	FONTE DE RECURSOS	09 - Fonte de Recursos	2022			2021		
			Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
175	02	02	1.838.671,14	0,00	1.838.671,14	790.097,32	0,00	790.097,32
176	10	10	282.705,01	0,00	282.705,01	212.480,87	0,00	212.480,89
177	14	14	140.978.911,07	0,00	140.978.911,07	151.198.420,91	0,00	151.198.420,91
178	21	21	36.094,97	0,00	36.094,97	73.998,39	0,00	73.998,39
179	25	25	13.894,58	0,00	13.894,58	2,24	0,00	2,24
180	31	31	78.089.666,44	0,00	78.089.666,44	50.051.256,66	0,00	50.051.256,66
181	66	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
182	81	81	7.047.933,63	0,00	7.047.933,63	6.688.935,18	0,00	6.688.935,18

Nota Explicativa

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como as despesas e créditos extraorçamentários, contabilizados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

No exercício 2022, o Fundo Municipal de Saúde de Dourados obteve recursos orçamentários no valor de R\$ 926.081.386,00 sendo classificados segundo a origem, conforme segue:

Receitas de impostos e de transferências de impostos (Irentes) - R\$ 1.838.671,14
 Recursos Extraorçamentários - R\$ 282.705,01
 Transferências do governo federal de origem fundo e fundo e convênios - R\$ 140.978.911,07
 Transferências do governo estadual divididas em recursos de transferência livre e fundo e convênios - R\$ 36.094,97
 Houve a transferência de recursos para execução orçamentária no exercício R\$ 13.894,58, composta por restos a pagar inscritos no exercício financeiro (R\$ 2.24) e depósitos restituíveis e valores vinculados (R\$ 11.652.001,46), composta por restos a pagar inscritos no exercício financeiro (R\$ 2.24) e depósitos restituíveis e valores vinculados (R\$ 9.450.761,22) e outros recebíveis sobre superávits (R\$ 20.041,10). Compilando a composição dos restos a pagar no valor de R\$ 94.112.637,86 do saldo do exercício anterior limitado por restos a pagar inscritos (R\$ 50.851.256,66) e depósitos restituíveis e valores vinculados (R\$ 225.944,51).

As despesas orçamentárias do exercício representaram o valor de R\$ 496.416,95 às despesas de atuação nos atores de recursos constantes no orçamento de acordo com o orçamento. Inscrito pagamento extraorçamentários no valor de R\$ 98.652.187,73 sendo R\$ 11.570.022,58 de pagamento por restos a pagar e R\$ 51.845.746,02 de débitos restituíveis e valores vinculados.

Para o exercício financeiro 2022 houve um saldo de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 81.747.858,01 e R\$ 34.484,71 de débitos restituíveis e valores vinculados.

Fonte: Sistema de Contabilidade - NER Informatica, ESTADO DO MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS.


 W. ...
 ...
 ...


 ...
 ...
 ...

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Individualizado(BG) - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE DOURADOS

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Janeiro até Dezembro - Anual/2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 102, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do NCASP) alterações, IPC 07 e - TCEMS, Resolução nº 85, de 03/10/2018.

24/03/2023 10:56 - R\$ 1,00

Nº	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	158.373.309,80	158.373.309,80	224.412.910,08	66.039.610,08
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	230.000,00	230.000,00	189.854,84	(40.145,16)
3	Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Taxas	230.000,00	230.000,00	189.854,84	(40.145,16)
5	Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	9,99	9,99	0,00	0,00
7	Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Contribuições para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
11	RECEITA PATRIMONIAL	119.800,00	119.800,00	6.785.875,93	6.666.075,93
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Valores Mobiliários	119.800,00	119.800,00	6.785.875,93	6.666.075,93
14	Delegação de Serviços Públicos mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Diversas Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
20	RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
21	RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Serviços Administrativos Referentes à Navegação de Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Serviços e Atividades Referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
27	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	157.883.590,00	157.883.590,00	216.629.675,80	58.746.175,80
28	Transferências da União e de suas Entidades	119.296.450,00	119.296.450,00	196.197.046,84	76.890.606,84
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	37.627.140,00	37.627.140,00	80.432.629,96	42.805.489,96
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
36	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	940.000,00	940.000,00	824.903,48	(115.096,51)
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	20.000,00	20.000,00	41.238,85	21.238,85
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	920.000,00	920.000,00	783.664,63	(136.335,36)
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Diversas Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	22.554.706,00	22.554.706,00	1.675.876,74	(20.878.829,26)
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
46	Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
103	18 Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0,00	0,00	0,00
104	19 Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0,00	0,00	0,00
105	20 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - União	0,00	0,00	0,00
106	21 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - União	0,00	600.354,70	7,00
107	22 Transferências de Convênios - Assistência Social - União	0,00	0,00	0,00
108	23 Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	0,00	0,00
109	24 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0,00	0,00	0,00
110	25 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0,00	0,00	0,00
111	26 Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0,00	0,00	0,00
112	27 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	0,00	0,00
113	28 Transferências de Convênios - Outros	0,00	0,00	0,00
114	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	0,00	0,00
115	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNIHS	0,00	0,00	0,00
116	31 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	74.114.334,55	40.221.845,48
117	32 Outras Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
118	33 Outras Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
119	34 Outras Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
120	41 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00
121	42 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00
122	43 Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
123	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
124	47 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
125	48 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
126	50 FMDCA # Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,00	0,00	0,00
127	51 FMMA # Fundo Municipal do Meio Ambiente	0,00	0,00	0,00
128	52 Transferências do FUNDEB 70% # Complementação da União - WAAT	0,00	0,00	0,00
129	53 Transferências do FUNDEB 30% # Complementação da União - WAAT	0,00	0,00	0,00
130	54 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0,00	0,00	0,00
131	55 Transferência Especial da União	0,00	0,00	0,00
132	59 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao atendimento aos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0,00	0,00	0,00
133	60 Recursos próprios das Cooperativas	0,00	0,00	0,00
134	61 Transferência de Crédito # Contrato de Rateio	0,00	0,00	0,00
135	62 Transferências destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0,00	0,00	0,00
136	63 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 1º - Demais Setores da Cultura	0,00	0,00	0,00
137	64 Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
138	65 Transferência da União referente à Cessão Operosa - Pre-Sal # Lei nº 13.683/2019	0,00	0,00	0,00
139	66 Auxílio Financeiro - Cotação Crédito Tributário ICMS - Art. 6º, inciso V, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
140	68 Auxílio Financeiro da União aos Municípios - Lei Complementar nº 173/2020 (Incluído da Art. 5º)	0,00	690.851,08	0,00
141	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00
142	71 Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00
143	75 Recursos de depósitos judiciais # Lides dos quais a ente faz parte	0,00	0,00	0,00
144	76 Recursos de depósitos judiciais # Lides dos quais a ente não faz parte	0,00	0,00	0,00
145	80 Transferências do Estado - FUNDERSUL	0,00	0,00	0,00
146	81 Transferências do Estado # FIS-Fundo de Investimentos Sociais	0,00	5.215.323,80	7.297.520,95
147	82 Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0,00	0,00	0,00
148	84 Recursos Extrajurisdicionais vinculados a precatórios	0,00	0,00	0,00
149	85 Recursos Extrajurisdicionais vinculados a depósitos judiciais	0,00	0,00	0,00
150	86 Recursos Extrajurisdicionais	0,00	0,00	0,00
151	88 Outras Transferências do recursos do Estado	0,00	0,00	0,00
152	89 Outras Receitas primárias	0,00	0,00	0,00
153	90 Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00
154	91 Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00
155	92 Alienação de Bens - Móveis	0,00	0,00	0,00
156	93 Alienação de Bens - Imóveis	0,00	0,00	0,00
157	94 Outras Receitas Não-Primárias	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	188.079,37	7.260.576,18	4.825.560,58	4.822.224,83	2.299.798,76	326.631,96
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	188.079,37	7.260.576,18	4.825.560,58	4.822.224,83	2.299.798,76	326.631,96
104	DESPESAS DE CAPITAL	6.804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.804,00
105	Investimentos	6.804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.804,00
106	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	TOTAL	194.883,37	7.260.576,18	4.825.560,58	4.822.224,83	2.299.798,76	333.435,96

Nº	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	3.826.061,81	4.269.780,28	6.589.311,73	146.530,13	599.999,18
110	Pessoal e Encargos Sociais	15.967,75	1.147.716,24	1.147.716,24	15.967,75	0,00
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	3.810.094,06	3.121.964,04	6.441.595,49	130.562,38	599.999,18
113	DESPESAS DE CAPITAL	184.000,48	0,00	158.485,68	0,00	25.514,80
114	Investimentos	184.000,48	0,00	158.485,68	0,00	25.514,80
115	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
116	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
117	TOTAL	3.990.062,29	4.269.780,28	6.747.797,41	146.530,13	599.999,18

Nota Explicativa

O Balanço Geral está de acordo com o Relatório de Situação de Despesas Operacionais aprovada pelo Conselho de 2022, apresentando o montante de R\$ 143.528.080,90, sendo apresentado o montante de R\$ 276.167.887,82 acrescentando os valores cancelados para mais de R\$ 40.152.886,92. Assim, o balanço apresenta um superávit financeiro líquido de R\$ 30.598.796,92.

As despesas operacionais foram feitas pelo Município de Dourados em 2022, nos R\$ 328.000.000,00. Ao final do exercício, nos termos do contrato administrativo, a empresa deu a apresentar o valor de 312.147.207,85. O valor de despesas operacionais no exercício financeiro foi de R\$ 328.000.000,00 e o valor de R\$ 289.307.887,07 foi pago dentro do exercício financeiro. No exercício de despesas operacionais foram feitos os pagamentos de pessoal e encargos sociais representando o valor de R\$ 176.820.614,47 e as despesas operacionais representando o valor de R\$ 220.077.272,60. As despesas de capital representadas por investimentos representaram um valor de R\$ 1.514.026,18.

No exercício 2022 foram inscritos em restos a pagar não processados o valor de R\$ 25.410.480,10 e R\$ 3.104.995,09 de restos a pagar processados. Tais valores constam das tabelas de Restos a Pagar e Despesas Operacionais. Assim, o balanço apresenta o valor de R\$ 28.025.475,19 em restos a pagar não processados e R\$ 30.598.796,92 em restos a pagar processados.

Fonte: Sistema de Contabilidade - SIA/SICAF/MS, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS.


 O Prefeito Municipal
 Dourados, MS, em 27 de Março de 2023.


 ANA PAULA DE OLIVEIRA BARROS
 Controladora Geral
 Dourados, MS, em 27 de Março de 2023.

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Individualizado(BG) - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE DOURADOS
Anexo 14 - Balanço Patrimonial
 Janeiro até Dezembro - Anus/2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 a 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018

24/03/2023 10:57 - R\$ 1,00

NP	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
1	ATIVO CIRCULANTE	0,00	99.422.514,60	68.349.677,99
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	81.747.856,01	53.886.693,35
3	Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
4	Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	0,00
5	Clientes	0,00	0,00	0,00
6	Créditos de Transferências a Receber	0,00	0,00	0,00
7	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00
8	Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00	0,00
9	Dívida Ativa não Tributária	0,00	0,00	0,00
10	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00	13.759.273,49	11.739.956,15
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
13	Estoques	0,00	3.891.383,10	2.722.388,49
14	Ativo não Circulante Intendido para Venda	0,00	0,00	0,00
15	Ativo Biológico	0,00	0,00	0,00
16	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	29.587,05	29.587,05
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0,00	29.587,05	29.587,05
19	Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
20	Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	0,00
21	Clientes	0,00	0,00	0,00
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00
23	Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00	0,00
24	Dívida Ativa não Tributária	0,00	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do RPPS	0,00	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
28	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	29.587,05	29.587,05
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
31	Estoques	0,00	0,00	0,00
32	Ativo Biológico	0,00	0,00	0,00
33	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00
34	Investimentos	0,00	0,00	0,00
35	Imobilizado	0,00	0,00	0,00
36	Bens Móveis	0,00	0,00	0,00
37	Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0,00	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0,00	0,00	0,00
40	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0,00	0,00	0,00
41	Intangível	0,00	0,00	0,00
42	Softwares	0,00	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00	0,00
44	Direito de Uso de Imóveis	0,00	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0,00	0,00	0,00
46	(-) Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
47	(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00
48	Diferido	0,00	0,00	0,00
49	TOTAL DO ATIVO	0,00	99.452.081,65	68.379.265,04

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
50	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	8.783.948,93	11.095.167,19
51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00	2.941.444,47	2.148.887,62
52	Passal a Pagar	0,00	0,00	0,00
53	Benefícios Previdenciários a Pagar	0,00	1.049.784,21	985.203,53
54	Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00	0,00	0,00
55	Encargos Sociais a Pagar	0,00	1.891.690,22	1.163.683,99
56	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
57	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00	756.517,06	4.028.790,75
58	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
59	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
60	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
61	Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00	5.085.987,44	4.917.528,82
62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00
63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
64	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
65	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
66	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
67	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
68	Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
69	Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
70	Resultado Diferido	0,00	0,00	0,00
71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4,80	80.668.132,72	57.283.477,85
72	Patrimônio Social e Capital Social	4,80	0,00	0,00
73	Patrimônio Social	0,00	0,00	0,00
74	Capital Social Realizado	0,00	0,00	0,00
75	Atribuição para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00
76	Reservas de Capital	0,00	0,00	0,00
77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00
78	Reserva de Lucros	0,00	0,00	0,00
79	Demais Reservas	0,00	0,00	0,00
80	Resultados Acumulados	4,80	80.668.132,72	57.283.477,85
81	Superávits ou Débitos Acumulados*	4,80	80.668.132,72	57.283.477,85
82	Superávits ou Débitos do Exercício	0,00	30.384.884,67	50.264.936,75
83	Superávits ou Débitos de Exercícios Anteriores	0,00	57.283.477,85	7.018.541,10
84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
85	Superávits ou Débitos resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0,00	0,00	0,00
86	Lucros e Prejuízos Acumulados*	4,80	0,00	0,00
87	Lucros e Prejuízos do Exercício	0,00	0,00	0,00
88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
90	Lucros a Destinar do Exercício	0,00	0,00	0,00
91	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
92	Resultados Ajustados por Extinção, Fusão e Cisão	0,00	0,00	0,00
93	(-) Ações/Coisas em Tesouraria	0,00	0,00	0,00
94	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6,60	89.457.881,65	68.378.645,04
Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
95	ATIVO (R\$)	6,60	89.457.881,65	68.378.645,04
96	Ativo Financeiro	0,00	94.038.546,00	63.931.229,62
97	Ativo Permanente	0,00	5.421.535,85	4.447.415,22
98	PASSIVO (R\$)	6,60	34.124.546,24	36.536.244,24
99	Passivo Financeiro	0,00	34.124.546,24	18.536.244,24
100	Passivo Permanente	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
101	SALDO PATRIMONIAL (II)	0,00	65.327.525,41	49.842.406,80

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	0,00
103	Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	0,00
104	Diretos Convidados e Outros Instrumentos Congêneros	0,00	0,00	0,00
105	Diretos Contratuais	0,00	0,00	0,00
106	Demandas Judiciais	0,00	0,00	0,00
107	Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00	0,00
108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	144.706.645,40	184.042.453,85
109	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00	0,00
110	Obrigações Convidadas e Outros Instrumentos Congêneros	0,00	0,00	0,00
111	Obrigações Contratuais	0,00	144.706.645,40	184.042.453,85
112	Demandas Judiciais	0,00	0,00	0,00
113	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00	0,00

Nº	FONTE DE RECURSOS	Fonte de Recursos	NOTA	2022	2021
114	02	02	0,00	675.888,30	1.375.767,45
115	50	10	0,00	351.524,40	196.714,77
116	54	14	0,00	38.052.634,80	30.011.689,88
117	21	21	0,00	25.044,30	695.947,67
118	25	25	0,00	157.304,20	143.503,75
119	31	31	0,00	16.655.342,41	12.677.685,76
120	68	68	0,00	0,00	690.651,05
121	61	61	0,00	2.477.266,02	2.905,02
	Total		0,00	59.985.595,55	45.394.385,58

Nota Explicativa

O Balanço Patrimonial (BP) é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de suas representativas do patrimônio público, sob o ponto de vista contábil, que são registradas em contas de compensação (Instituto de Informação de Contas). A Lei nº 4.320/1964 define o BP, considerando o Balanço Patrimonial em seu ativo e o passivo em dois grupos, "Ativo Real" e "Passivo Real", em função da dependência ou não de autorização legislativa ou regulamentar para realização dos fins por si próprios.

No Ativo, apresentando segregação em ativos circulares e não circulares. Ativos circulares no valor de R\$ 46.423.594,50 compreendem: R\$ 61.747.852,61 pelo custo líquido e equivalente de caixa, saldos de impostos e despesas de refinanciamento, no valor de R\$ 1.829.343,10 e R\$ 13.783.273,49 em "despesa votada e crédito de custo prazo". O Ativo não circulante possui as seguintes rubricas: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais de custo prazo (R\$ 2.561.444,42), Obrigações de custo prazo (R\$ 756.271,88) e demais obrigações de custo prazo (R\$ 6.706.569,44).

O passivo real é composto com o valor de R\$ 93.798.132,72, compreendendo: passivo real de entidade atrelada, um supérfluo de R\$ 33.304.954,60, e do resultado de exercícios anteriores, um supérfluo de R\$ 17.283.477,85.

O Ativo circulante possui o valor de R\$ 5.421.525,05, O Ativo não circulante possui o valor de R\$ 94.735.545,80 e o passivo circulante de R\$ 34.124.546,24. As obrigações contratuais estão no valor de R\$ 144.706.645,41.

Fonte: Sistema de Contabilidade - SIGA Informativa, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS.


 Wladimir José de Jesus
 Secretário Municipal de Saúde
 CPF: 934.014.944-11


 JOÃO CARLOS FERRELLI
 Prefeito de Dourados
 CNPJ: 07.058.900-00

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Individualizado(BG) - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE DOURADOS
 Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
 Janeiro até Dezembro - Anual/2022

Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCE/MS Resolução nº 83, de 03/10/2018

24/03/2023 10:57 - R\$ 1,00

Nº	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2022	2021
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	0,00	0,00
2	Ingressos	0	936.050.482,66	435.704.558,79
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	189.854,84	208.647,05
4	Receita de Contribuições	0	0,00	0,00
5	Receita Patrimonial	0	6.769.875,93	0,00
6	Receita Agropecuária	0	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	0	0,00	0,00
9	Remuneração das Disponibilidades	0	0,00	1.021.608,39
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0	394.933,49	777.845,59
11	Transferências Recebidas	0	215.304.752,96	207.017.122,67
12	Outros Ingressos Operacionais	0	179.862.815,84	228.874.334,60
13	Desembolsos	0	476.398.454,76	412.587.816,93
14	Pessoal e demais despesas	0	202.001.284,04	214.716.983,74
15	Juros e encargos da dívida	0	0,00	0,00
16	Transferências Concedidas	0	157.571.890,38	126.769.857,78
17	Outros desembolsos operacionais	0	95.480.177,94	71.099.975,41
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	0	29.652.027,90	23.116.741,86
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0	0,00	0,00
20	Ingressos	0	0,00	0,00
21	Alienação de bens	0	0,00	0,00
22	Anulação de empréstimos e financiamentos concedidos	0	0,00	0,00
23	Outros Ingressos de Investimento	0	0,00	0,00
24	Desembolsos	0	1.424.243,04	350.424,50
25	Aquisição de ativo não circulante	0	1.424.243,04	350.424,50
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0	0,00	0,00
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	0	(1.424.243,04)	(350.424,50)
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0,00	0,00
30	Ingressos	0	0,00	0,00
31	Operações de crédito	0	0,00	0,00
32	Integração do capital social de empresas dependentes	0	0,00	0,00
33	Outros Ingressos de Financiamento	0	0,00	0,00
34	Desembolsos	0	0,00	0,00
35	Amortização/Refinanciamento da dívida	0	0,00	0,00
36	Outros desembolsos de financiamentos	0	0,00	0,00
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0	0,00	0,00
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	0	27.669.734,86	22.766.316,94
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0	53.886.803,35	30.989.820,23
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0	81.747.938,61	53.896.137,17

Nº	QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2022	2021
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
42	Intergovernamentais	215.304.752,96	207.017.122,67
43	da União	137.542.143,88	180.219.643,09
44	de Estados e Distrito Federal	80.762.609,99	56.797.478,78
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Intragovernamentais	194.228.404,12	165.098.900,07
47	Outras transferências recebidas	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2022	2021
48	Total das Transferências Recebidas	412.533.156,88	372.055.631,74
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
50	Intergovernamentais	39.871.226,02	34.411.257,86
51	a União	39.871.226,02	34.411.257,86
52	a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
53	a Municípios	0,00	0,00
54	Intragovernamentais	119.945.024,22	92.717.960,51
55	Outras transferências concedidas	4.152.322,22	4.443.156,86
56	Total das Transferências Concedidas	163.968.572,46	131.572.375,23

Nº	QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2022	2021
57	Legislativa	0,00	0,00
58	Judiciária	0,00	0,00
59	Essencial à Justiça	0,00	0,00
60	Administração	0,00	0,00
61	Defesa Nacional	0,00	0,00
62	Segurança Pública	0,00	0,00
63	Relações Exteriores	0,00	0,00
64	Apoio Social	0,00	0,00
65	Previdência Social	0,00	0,00
66	Saúde	252.901.284,64	214.716.963,74
67	Trabalho	0,00	0,00
68	Educação	0,00	0,00
69	Cultura	0,00	0,00
70	Direitos da Cidadania	0,00	0,00
71	Urbanismo	0,00	0,00
72	Habituação	0,00	0,00
73	Saneamento	0,00	0,00
74	Gestão Ambiental	0,00	0,00
75	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
76	Agricultura	0,00	0,00
77	Organização Agrária	0,00	0,00
78	Indústria	0,00	0,00
79	Comércio e Serviços	0,00	0,00
80	Comunicações	0,00	0,00
81	Energia	0,00	0,00
82	Transporte	0,00	0,00
83	Desporto e Lazer	0,00	0,00
84	Encargos Especiais	0,00	0,00
85	Total dos Desembolsos do Pessoal e Demais Despesas por Função	252.901.284,64	214.716.963,74

Nº	QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2022	2021
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
88	Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Nota Explicativa

A Despesa com Função de Custo (DFC) apresenta um número e nome de conta e se classifica em Função operacional, de investimento e de financiamento. A DFC é classificada pelo nível hierárquico, a fim de evidenciar as mudanças de conta e a quantidade de conta no exercício. No exercício 2022 o Fundo Municipal de Saúde do Dourados contou com ingresso financeiro na ordem de R\$ 550.000.462,65 composto por receitas de impostos, taxas e contribuições, recursos patrimoniais e recursos financeiros. Os desembolsos no valor de R\$ 475.300.004,76 foram compostos por pagamento de despesas com pessoal e despesas diversas, assim como transferências necessárias a demais despesas operacionais. No exercício 2022 foi gerado um resultado de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 27.589.704,90, o qual estando em se o valor de caixa inicial do exercício (R\$ 93.684.693,95) chegou-se um valor de R\$ 81.747.653,01 apurado na rubrica caixa e equivalentes de caixa representada pelas contas bancárias e de investimentos do Fundo Municipal de Saúde.


 Wladimir de Lencastre Junior
 Secretário Municipal de Saúde
 CPF: 034.010.911-15


 MRS. PAULA DE SAUS POUS JURECUX
 Contadora do FMS
 CPF: Nº 3009330-

BALANÇO GERAL**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Fundo Municipal de Saúde de Dourados - MS**

O Fundo Municipal de Saúde de Dourados trata-se de Fundo Público da Administração Direta do Município de Dourados que foi criado pela Lei Municipal nº 1700 de 23 de agosto de 1991 tendo como objetivo criar condições financeiras e de gerencia dos recursos destinados ao desenvolvimento das ações de saúde executadas ou coordenadas pela Secretaria Municipal de Saúde. A sede está situada à rua Coronel Ponciano nº 900, Parque dos Jequitibás em Dourados-MS, inscrito no CNPJ sob o número 13.896.863/0001-30. As ações executadas pela Secretaria Municipal de Saúde com recursos do Fundo Municipal de Saúde compreendem:

- I. Atendimento à saúde de forma universalizada, regionalizada, integral de maneira hierarquizada;
- II. Vigilância sanitária;
- III. Vigilância epidemiológica e ações de interesse individual e coletivo correspondentes;
- IV. Controle e fiscalização das agressões ao meio ambiente, nele compreendendo o ambiente de trabalho, e, comum acordo com as organizações competentes das esferas federal e estadual.

O Fundo Municipal de Saúde integra-se às ações da Secretaria Municipal de Saúde, conforme determina a Emenda Constitucional nº 29 de 13 de dezembro de 2.000.

A Lei orçamentária Anual para o Exercício 2022 está contida na Lei Municipal nº 4.752 de 17 de dezembro de 2021.

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) foram elaboradas em observância às disposições da Lei nº 4.320/1964, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCs TSP), ao Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), bem como ao Plano de Contas (PCASP) do Município de Dourados em consonância com as normas expedidas pelo SIAFI.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As políticas contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais, moeda funcional.

Os estoques de bens de consumo, compreendido pelos itens constantes dos almoxarifado de insumos de forma generalizada e do almoxarifado de medicamentos, estão mensurados conforme seu custo de aquisição, tendo sua

BALANÇO GERAL

As receitas correntes foram orçadas em R\$ 158.373.300,00, no exercício foi arrecadado o montante de R\$ 224.412.910,08 atingindo um valor arrecadado a maior de R\$ 66.039.610,08.

As receitas de capital foram orçadas em R\$ 22.554.700,00, no exercício foi arrecadado o montante de R\$ 1.675.076,74 atingindo um valor arrecadado a menor de R\$ 20.879.623,26.

3.3 Comparativo da despesa autorizada com a realizada

A Lei Orçamentária para o exercício 2022, autorizou ao fundo Municipal de Saúde um orçamento de R\$ 320.000.000,00. O referido orçamento foi suplementado por créditos orçamentários adicionais e por excesso de arrecadação, tendo ao final do exercício dotação atualizada no valor de R\$ 431.147.975,15.

3.4 Demonstrativo de abertura de créditos adicionais

No exercício 2022 a dotação orçamentária inicial de R\$ 320.000.000,00 teve seu valor atualizado para R\$ 431.147.975,15 através da abertura de créditos adicionais suplementares, por dotações adicionais por superavit financeiro do ano de 2021 e por excesso de arrecadação.

3.5 Balanço Orçamentário

A Lei nº 4.320/1964 prevê a elaboração do Balanço Orçamentário e dispõe que ele demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

O Balanço Orçamentário é composto por:

a. Quadro Principal: apresentará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também será utilizada complementarmente à classificação por natureza.

b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados: deverão ser informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução; e

BALANÇO GERAL

c. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados: deverão ser informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Deverão ser informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

O Balanço Orçamentário do Fundo Municipal de Saúde de Dourados apresenta para o exercício de 2022 previsão inicial de receitas orçamentárias no valor de R\$ 180.928.000,00, tendo arrecadado o montante de R\$ 226.087.986,82 apresentando um valor arrecadado para mais de R\$ 45.159.986,82. Apresenta também um superavit financeiro na ordem de R\$ 35.050.328,12.

As despesas orçamentárias foram fixadas pela Lei Orçamentária do exercício 2022 em R\$ 320.000.000,00. Ao final do exercício, por meio de decretos orçamentários, a despesa passa a apresentar o valor de dotação atualizado de R\$ 431.147.975,15. O valor de despesas empenhadas no exercício financeiro foi de R\$ 408.446.579,83 e deste montante o valor de R\$ 380.327.497,67 foi pago dentro do exercício financeiro. Na categoria de despesas correntes, àquelas decorrentes de pessoal e encargos sociais apresentaram o valor de R\$ 176.953.040,47 e as despesas correntes representativas das demais naturezas apresentaram o valor de R\$ 229.977.010,87. As despesas de capital representada por investimentos apresentaram um valor de R\$ 1.516528,49.

No exercício 2022 foram inscritos em restos a pagar não processados o valor de R\$ 25.010.497,10 e R\$ 3.108.585,06 de restos a pagar processados. Tais valores computados aos saldos de exercícios anteriores, deixa ao Fundo Municipal de Saúde o valor de R\$ 29.038.558,80 em saldo de restos a pagar para o exercício 2023.

3.6 Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e 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.

No exercício 2022, o Fundo Municipal de Saúde de Dourados obteve receitas orçamentárias na ordem de R\$ 226.087.986,82 sendo classificadas segundo a origem, conforme segue:

Recursos de impostos e de transferências de impostos (saúde) –
R\$ 1.638.871,14

Recursos diretamente arrecadados - R\$ 282.705,01;

BALANÇO GERAL

Transferências do governo federal de origem fundo a fundo e convênios – R\$ 137.542.143,58;

Transferências do governo estadual divididos em recursos na modalidade fundo a fundo e convênios – R\$ 80.762.608,98

Houve a transferência de receitas para a execução orçamentária na ordem de R\$ 194.228.404,12. Os recebimentos extraorçamentários no valor de R\$ 113.852.001,48, composto por restos a pagar inscritos no exercício financeiro (R\$ 28.119.082,16), depósitos restituíveis e valores vinculados (R\$ 53.331.317,34) e outros recebimentos extraorçamentários (R\$32.401.601,98). Completando a composição das receitas há o valor de R\$ 54.112.637,86 de saldo de exercício anterior formado por saldo de caixa e equivalentes (R\$ 53.886.6963,35) e depósitos restituíveis e valores vinculados (R\$ 225.944,51).

As despesas orçamentárias do exercício apresentaram o valor de R\$ 408.446.579,83 executadas de acordo com as fontes de recursos constantes no empenhos de acordo com o orçamento. Houve pagamentos extraorçamentários no valor de R\$ 98.052.107,73 sendo R\$ 11.570.022,59 de pagamento de restos a pagar e R\$ 51.845.746,02 de depósitos restituíveis e valores vinculados.

Para o exercício financeiro 2023 houve um saldo de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 81.747.858,01 e R\$ 34.484,71 de depósitos restituíveis e valores vinculados.

3.7 Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial (BP) 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). A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

O BP do exercício 2022 do Fundo Municipal de Saúde de Dourados apresenta a seguinte composição:

No Ativo, apresentando segregação em ativos circulantes e não circulantes. Ativo circulante no valor de R\$ 99.422.514,50 composto por R\$ 81.747.858,01 pela conta caixa e equivalentes de caixa; estoques de

BALANÇO GERAL

insumos e estoques de medicamentos no valor de R\$ 3.891.383,10 e R\$ 13.783.273,49 em demais valores e créditos de curto prazo. O ativo não circulante apresenta valor de R\$ 29.567,05 representado pela conta contábil "demais créditos e valores de longo prazo".

No passivo circulante estão as obrigações de curto prazo : obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais de curto prazo (R\$ 2.941.444,43), fornecedores de curto prazo (R\$ 756.517,06) e demais obrigações de curto prazo (R\$ 5.085.987,44).

O patrimônio líquido conta com o valor de R\$ 90.668.132,72, composto pelo resultado do exercício atual, um superavit de R\$ 33.384.654,87, e de resultados de exercícios anteriores, um superavit de R\$ 57.283.477,85.

O ativo permanente conta com um valor de R\$ 5.421.535,85. O ativo financeiro conta com um valor de R\$ 94.030.545,80 e o passivo financeiro é de R\$ 34.124.546,24. As obrigações contratuais estão no valor de R\$ 144.706.645,41.

3.8 Demonstrativo das Variações Patrimoniais – Anexo 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

O demonstrativo de variações patrimoniais do Fundo Municipal de Saúde de Dourados está composto da seguinte maneira:

- Variações patrimoniais aumentativas no valor de R\$ 420.462.921,07, composto pelas receitas de impostos, taxas e contribuições (R\$ 189.654,04), remuneração de depósitos bancários (R\$ 6.768.675,93), transferência intra e intergovernamentais (R\$ 412.533.156,68), desincorporação de passivo (R\$ 146.530,13) e demais categorias de variações patrimoniais aumentativas (R\$ 824.903,49);

- Variações patrimoniais diminutivas no valor de R\$ 387.078.266,20, composto por despesas com pessoal e encargos (R\$ 192.879.128,44), uso de materiais de consumo e serviços (R\$ 96.755.642,62), transferências concedidas de bens móveis e imóveis (R\$ 1.334.257,06), contribuições e

BALANÇO GERAL

subvenções sociais (R\$ 92.299.276,18), execução orçamentária delegada a outros entes (R\$ 6.783,34) e outras variações patrimoniais diminutivas.

O resultado patrimonial do período, aferido pela diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e as variações patrimoniais diminutivas foi de R\$ 33.384.654,87 de superavit financeiro.

3.9 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxo operacional, de investimento e de financiamento. A DFC foi elaborada pelo método direto, a fim de evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa no exercício.

No exercício 2022 o Fundo Municipal de Saúde de Dourados contou com ingressos financeiros na ordem de R\$ 506.050.402,66 composto por receitas de impostos, taxas e contribuições; receita patrimonial e recursos tripartites. Os desembolsos no valor de R\$ 476.956.454,76 foram compostos por pagamento de despesas com pessoal e despesas diversas, assim como transferências concedidas e demais despesas operacionais.

No exercício 2022 foi gerado um resultado de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 27.669.704,86, o que somando-se ao saldo de caixa inicial do exercício (R\$ 53.886.693,35) obteve-se um valor de R\$ 81.747.858,01 apurado na rubrica caixa e equivalentes de caixa representado pelas contas bancárias e de investimento do Fundo Municipal de Saúde.

Disposições Finais

Procuramos nas presentes notas explicativas retratar os principais aspectos da gestão orçamentária e financeira do exercício 2022 do Fundo Municipal de Saúde de Dourados, ora encerrado com clareza e objetividade, podo-nos à disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Estas foram as informações apresentadas pela execução orçamentária e financeira do exercício de 2022 do BALANÇO GERAL – CONTAS DE GESTÃO, do FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE DOURADOS/MS.


Ana Paula de Campos Arruda

Contadora CRC/MS – 007851/O-8