



# DIRIBAS

Documento assinado  
digitalmente por  
Prefeitura Municipal de  
Ribas do Rio Pardo

## DIÁRIO OFICIAL DE RIBAS DO RIO PARDO-MS

Município de Ribas do Rio Pardo - Rua Conceição do Rio Pardo, 1.725 Centro - CEP 79180-000

● Ouvidoria: 67 9 9606-1175

● [diribas@ribasdoriopardo.ms.gov.br](mailto:diribas@ribasdoriopardo.ms.gov.br)

● [licitacao@ribasdoriopardo.ms.gov.br](mailto:licitacao@ribasdoriopardo.ms.gov.br)

Ano III – Edição Nº 506 - Segunda-feira, 27 de março de 2023 - SUPLEMENTO

### Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL

DEZEMBRO(31/12/2022)

**FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL

**QUADRO PRINCIPAL**

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		605.732,04	479.517,84
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		60.924,04	12.892,34
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		60.924,04	12.892,34
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	544.808,00	466.625,50
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Movimentações credoras das contas de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		638.621,82	175.262,66
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	638.621,82	175.262,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Movimentações devedoras das contas de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-32.889,78	304.255,18

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		32.662,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		32.662,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-32.662,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

**FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		507.531,75	203.276,57
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-65.551,78	304.255,18
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		441.979,97	507.531,75

**A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		544.808,00	466.625,50
Intergovernamentais		544.808,00	466.625,50
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		544.808,00	466.625,50
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>544.808,00</b>	<b>466.625,50</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		638.621,82	175.262,66
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>638.621,82</b>	<b>175.262,66</b>

**FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 3

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL

**C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Departamento de Contabilidade

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL DEZEMBRO(31/12/2022)

## FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

## ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	530.000,00	530.000,00	605.732,04	75.732,04
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	60.924,04	59.924,04
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	60.924,04	59.924,04
TRANSFERENCIAS CORRENTES	529.000,00	529.000,00	544.808,00	15.808,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	529.000,00	529.000,00	544.808,00	15.808,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>530.000,00</b>	<b>530.000,00</b>	<b>605.732,04</b>	<b>75.732,04</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>530.000,00</b>	<b>530.000,00</b>	<b>605.732,04</b>	<b>75.732,04</b>
<b>DEFÍCIT (VI)</b>			<b>81.688,88</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>530.000,00</b>	<b>530.000,00</b>	<b>687.420,92</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	260.000,00	260.000,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		260.000,00	260.000,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

## FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	525.000,00	965.000,00	654.758,92	636.158,92	624.008,92	310.241,08
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	525.000,00	965.000,00	654.758,92	636.158,92	624.008,92	310.241,08
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	5.000,00	105.000,00	32.662,00	32.662,00	32.662,00	72.338,00
INVESTIMENTOS	5.000,00	105.000,00	32.662,00	32.662,00	32.662,00	72.338,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (X)=(VIII+IV+X)</b>	<b>530.000,00</b>	<b>1.070.000,00</b>	<b>687.420,92</b>	<b>668.820,92</b>	<b>656.670,92</b>	<b>382.579,08</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>530.000,00</b>	<b>1.070.000,00</b>	<b>687.420,92</b>	<b>668.820,92</b>	<b>656.670,92</b>	<b>382.579,08</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>530.000,00</b>	<b>1.070.000,00</b>	<b>687.420,92</b>	<b>668.820,92</b>	<b>656.670,92</b>	<b>382.579,08</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	22.962,45	14.612,90	14.612,90	14.612,90	0,00	22.962,45
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	22.962,45	14.612,90	14.612,90	14.612,90	0,00	22.962,45
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>22.962,45</b>	<b>14.612,90</b>	<b>14.612,90</b>	<b>14.612,90</b>	<b>0,00</b>	<b>22.962,45</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,57	0,00	0,00	0,00	0,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,57	0,00	0,00	0,00	0,57
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,57</b>

## Departamento de Contabilidade

Demonstrativo da Dívida Flutuante FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL DEZEMBRO(31/12/2022)

## FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE	
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ			
		INSCR	BAIXA				
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2018	0,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,57	
EXERCÍCIO 2022	0,00	12.150,00	0,00	0,00	0,00	12.150,00	
Sub-total	0,57	12.150,00	0,00	0,00	0,00	12.150,57	
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2018	2.533,34	0,00	0,00	0,00	0,00	2.533,34	
EXERCÍCIO 2019	16,67	0,00	0,00	0,00	0,00	16,67	
EXERCÍCIO 2020	20.412,44	0,00	0,00	0,00	0,00	20.412,44	
EXERCÍCIO 2021	14.612,90	0,00	14.612,90	0,00	0,00	0,00	
EXERCÍCIO 2022	0,00	18.600,00	0,00	0,00	0,00	18.600,00	
Sub-total	37.575,35	18.600,00	14.612,90	0,00	0,00	41.562,45	
<b>TOTAL</b>	<b>37.575,92</b>	<b>30.750,00</b>	<b>14.612,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.713,02</b>	

## Departamento de Contabilidade

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL DEZEMBRO(31/12/2022)

## FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>				<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>	<b>650.771,82</b>	<b>175.262,66</b>	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	60.924,04	12.892,34	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	419.525,37	162.680,00	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	0,00	12.892,34		SERVIÇOS	231.246,45	12.582,66	
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>	<b>544.808,00</b>	<b>466.625,50</b>		<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>	<b>32.662,00</b>	<b>0,00</b>	
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	466.625,50		TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	32.662,00	0,00	
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	544.808,00	0,00		<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>	<b>683.433,82</b>	<b>175.262,66</b>	
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>	<b>605.732,04</b>	<b>479.517,84</b>		<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>	<b>0,00</b>	<b>304.255,18</b>	
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>	<b>77.701,78</b>	<b>0,00</b>		<b>TOTAL</b>	<b>683.433,82</b>	<b>479.517,84</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>683.433,82</b>	<b>479.517,84</b>					

## FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>	<b>32.662,00</b>	<b>0,00</b>	
INVESTIMENTOS	32.662,00	0,00	

## Departamento de Contabilidade

BALANÇO PATRIMONIAL FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL DEZEMBRO(31/12/2022)

**FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL							
ATIVO		PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE		12.150,57	0,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	441.979,97	507.531,75	507.531,75	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		12.150,57	0,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	441.979,97	507.531,75	507.531,75	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		12.150,57	0,57
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	441.979,97	507.531,75	FORNECEDORES NACIONAIS	F	12.150,57	0,57
<b>TOTAL</b>	<b>441.979,97</b>	<b>507.531,75</b>		<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>12.150,57</b>	<b>0,57</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	429.829,40	507.531,18	
PATRIMÔNIO LIQUIDO				RESULTADOS ACUMULADOS	429.829,40	507.531,18	
RESULTADOS ACUMULADOS				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	429.829,40	507.531,18	
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-77.701,78	304.255,18
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	507.531,18	203.276,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>429.829,40</b>		<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>429.829,40</b>	<b>507.531,18</b>
<b>TOTAL</b>		<b>441.979,97</b>		<b>TOTAL</b>		<b>441.979,97</b>	<b>507.531,18</b>

**FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		441.979,97	507.531,75	PASSIVO FINANCEIRO (12.150,57)+RP não Proc.(41.562,45)		53.713,02	37.575,92
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		388.266,95	469.955,83

**FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**Departamento de Contabilidade****BALANÇO FINANCEIRO FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL DEZEMBRO(31/12/2022)**

**FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

## ISOLADO: 6 - FUNDO MUN. DE INVESTIMENTO SOCIAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	605.732,04	479.517,84		DESPESA ORÇAMENTÁRIA		687.420,92	178.007,97
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO – FIS - FUNDO DE INVESTIMENTOS SOCIAIS	605.732,04	479.517,84		TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO – FIS - FUNDO DE INVESTIMENTOS SOCIAIS		687.420,92	178.007,97
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	30.750,00	14.612,90		PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		14.612,90	11.867,59
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	30.750,00	14.612,90		PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		14.612,90	11.867,59
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	14.612,90		RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		14.612,90	11.867,59
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	18.600,00	0,00		SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		441.979,97	507.531,75
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	12.150,00	0,00		CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		441.979,97	507.531,75
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	507.531,75	203.276,57		BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		441.979,97	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	507.531,75	203.276,57		CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	507.531,75
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	507.531,75	0,00					
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	0,00	203.276,57					
<b>TOTAL</b>	<b>1.144.013,79</b>	<b>697.407,31</b>		<b>TOTAL</b>		<b>1.144.013,79</b>	<b>697.407,31</b>

**Departamento de Contabilidade****Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL Exercício Financeiro de 2022****Informações Gerais**

O Fundo Municipal de Investimento Social de Ribas do Rio Pardo, localizado na Rua Conceição do Rio Pardo, Centro, Ribas do Rio Pardo/MS

As atividades operacionais Fundo Municipal de Investimento Social do exercício de 2022 foram amparadas pela Lei Municipal nº 1239/2021 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2022), e pelas leis e decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2022.

Apresentamos a Nota Explicativa e as Demonstrações Contábeis, conforme determina a Resolução TCE/MS nº 88/2018, elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP), a Lei nº 4.320/1964, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, bem como a Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, o qual descrimina a fidedigna circunstância orçamentária, financeira e patrimonial da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo e do Poder Legislativo do Município. As Demonstrações Contábeis, transcrevem os resultados da execução orçamentária, financeira e patrimonial, obedecendo fielmente os preceitos contidos na legislação que conduz o setor.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada, comparando os valores previstos e fixados com os efetivamente executados. A receita realizada e o saldo correspondem ao superávit (se as receitas realizadas forem superiores às despesas empenhadas) ou déficit de arrecadação (diferença negativa entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas). Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

As informações estruturais do Balanço orçamentário:

1. Previsão Inicial: Demonstra os valores da previsão inicial das receitas
2. Previsão Atualizada: Demonstra os valores da previsão atualizada das receitas, que refletem a reestimativa da receita;
3. Dotação Inicial: Demonstra os valores dos créditos iniciais
4. Dotação Atualizada: Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de referência, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos.
5. Receitas Realizadas: Correspondem às receitas arrecadadas diretamente pelo órgão, ou por meio de outras instituições como, por exemplo, a rede bancária;
6. Despesas Empenhadas: Demonstra os valores das despesas empenhadas no exercício, inclusive das despesas em liquidação, liquidadas ou pagas;
7. Despesas Liquidadas: Demonstra os valores das despesas liquidadas no exercício de referência, inclusive das despesas pagas;
8. Despesas Pagas: Demonstra os valores das despesas pagas no exercício de referência.

### Receita Orçamentária:

Os registros de classificação da receita foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional.

Foi previsto arrecadação de receitas no exercício de 2022 de R\$530.000,00,

Arrecadou-se o valor de R\$605.732,04 expressando 1,14% do acima do orçado para o exercício.

### Despesas Orçamentárias:

Foi autorizada a despesa autorizada no exercício de 2022 de R\$ 1.070.000,00 A execução transcorreu da seguinte forma: Empenhada R\$687.420,92, Liquidada R\$668.820,92, e Paga R\$656.670,92.

Resultando assim, em um déficit financeiro de R\$ 81.688,88

Os restos a pagar Não Processados foram inscritos com base nos saldos credores dos empenhos não liquidados relativos ao exercício 2022, registrados nas classes de contas de controle de aprovação e execução do orçamento (classes 5 e 6, respectivamente) do PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, compondo o resultado financeiro nos quadros complementares ao Balanço Patrimonial.

Houve registro de Restos a Pagar Não Processados no exercício de anteriores no valor de R\$ 22.962,45, sendo pago no exercício 2022 o valor de R\$14.612,90.

### **Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados – ANEXO II**

Não houve registros de Restos a Pagar Processados em exercícios anteriores e no exercício de 2022.

#### **Demonstrativos Créditos Orçamentários:**

No fundo demonstrado, houve abertura créditos adicionais em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64, conforme demonstrado na tabela abaixo:

### **BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro demonstra 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. É composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- Receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extra-orçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária;
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

### **INGRESSOS**

#### **Receita Orçamentária**

Os valores das receitas orçamentárias que ingressaram, no exercício financeiro de 2022, correspondem ao valor total de R\$ 605.732,04

Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Bancos em 31.12.2021 R\$ 507.531,75

### **DISPÊNDIOS**

#### **Despesa Orçamentária**

O valor total da despesa Orçamentária empenhada em 2022 foi de R\$ 687.420,92.

As Despesas Extra-Orçamentária totalizaram o valor de R\$ 14.612,90, referente a pagamentos de Restos a Pagar Não Processados.

Saldo para o exercício seguinte: Caixa e Bancos em 31.12.2022 R\$ 441.979,97

## BALANÇO PATRIMONIAL

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

A Lei nº 4.320/64, 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 Balanço Patrimonial é composto por:

- a) Quadro Principal;
- b) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c) Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d) Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

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

### ATIVO CIRCULANTE

Composto por ativos que atendem um dos dois seguintes critérios:

- a) Estarem disponíveis para realização imediata; ou
- b) Terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo.

#### Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

### ATIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo amortizar do ativo diferido.

### PASSIVO CIRCULANTE

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

### PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo amortizar do ativo diferido.

## **PATRIMONIO LÍQUIDO**

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

### **DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. A DVP permite a análise das alterações dos elementos patrimoniais e do desempenho da administração pública.

### **DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

No demonstrativo da Dívida Fundada, o saldo para o exercício seguinte é R\$ 53.713,02.

### **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

- a) as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- b) os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- c) o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Esta Demonstração permite a análise de capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

Pode ser analisada, também, mediante comparação dos fluxos de caixa, gerados ou consumidos, com o resultado do período e com o total do passivo, permitindo identificar, por exemplo: a parcela dos recursos utilizada para pagamento da dívida e para investimentos, e a parcela da geração líquida de caixa atribuída às atividades operacionais.

MS, 31 de dezembro de 2022

Janaína Rocha Ferreira  
Contadora

## Relatório Sobre a Gestão Orçamentária e Financeira do Exercício de 2022. Fundo de Esporte e Lazer

Os resultados constantes dos balanços, com suas peças analíticas complementares, objetivam oferecer condições para uma ampla visão da situação econômico-financeira, que de modo geral reflete todas as ações administrativas do Fundo Municipal da Infância e a Adolescência.

A respeito dessas peças, passamos a tecer os seguintes comentários:

### BALANÇO FINANCEIRO

“O Balanço Financeiro demonstrará a Receita e a Despesa Orçamentária, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza Extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie, proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte” (art.103, Lei Federal n.º 4.320/64).

O movimento de numerário (entrada e saída de recursos financeiros) durante o exercício é demonstrado no Balanço Financeiro, no qual se evidenciam as disponibilidades existentes no início e no fim daquele período e corresponde à demonstração de fluxo de caixa.

O Balanço Financeiro do Fundo Municipal da Infância e a Adolescência., relativo ao exercício de 2022, pode ser assim resumido:

Ingressos Orçamentários: R\$ 1.751,38

Ingressos Extraorçamentários: 50.000,00

### DESPESA EXECUÇÃO FINANCEIRA

Despesas Orçamentarias : 21.256,17

### RESULTADO DA EXECUÇÃO

As disponibilidades líquidas de Caixa e Bancos que foram transferidas do exercício anterior, totalizaram a importância de R\$ 0,00, em decorrência da gestão financeira do exercício, passaram a ser de R\$ 30.495,21 que se demonstra da seguinte forma:

O saldo de Caixa e Bancos, no valor de R\$ 17.578,04, coincide com os existentes no grupo “disponível” do Balanço Patrimonial, o que nos demonstra a sua exatidão.

Em resumo, o Balanço Financeiro salienta os saldos que se transferem de exercícios, ao mesmo tempo em que dá uma ideia do movimento financeiro de todo o exercício.

### BALANÇO PATRIMONIAL

**I - O Ativo Circulante;**

**II - O Ativo Não Circulante;**

**III - O Passivo Circulante;**

**IV - O Passivo não Circulante;**

**V - O Patrimônio Líquido;**

**VI- Demonstrações das Variações Patrimoniais;**

A vista desse, podemos definir nosso Balanço Patrimonial como o demonstrativo que evidencia a posição, na data de seu encerramento, de um lado, das contas representativas de valores, bens e direitos e, do saldo patrimonial negativo. De outro lado, evidencia a posição das contas representativas de compromissos assumidos com terceiros, chamados obrigações.

Os elementos que compõe o patrimônio evidenciado o saldo líquido entre os seus valores positivos (Ativo) e negativo (Passivo) estão sinteticamente ordenados no Balanço patrimonial, anexo 14.

O exercício de 2022 revela a seguinte situação em resumo, relativamente ao Patrimônio do Fundo Municipal da Infância e a Adolescência.

### ATIVO CIRCULANTE

Segundo o § 1º do art. 105 da Lei n.º 4.320/64, o Ativo Circulante compreenderá os Créditos e valores realizáveis independentes da autorização Orçamentária e os valores numéricos relativamente ao Ativo Circulante:

#### DISPONIVEL

<b>Caixa</b>	<b>R\$</b>	<b>30.495,21</b>
<b>Demais Créditos e Valores C/C</b>	<b>R\$</b>	<b>1.460,75</b>
<b>Realizável</b>	<b>R\$</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>31.955,96</b>

### ATIVO NÃO CIRCULANTE

O Ativo Permanente do Fundo existente em 31/12/2022, assim se confirma:

<b>Bens Móveis</b>	<b>R\$</b>	<b>0,00</b>
<b>Bens Imóveis</b>	<b>R\$</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>0,00</b>

### PASSIVO CIRCULANTE

O Passivo Circulante é constituído das exigibilidades, geralmente a curto e médio prazo, cujo resgate independa da autorização legislativa (§ 3º - art. 105, da Lei n.º 4.320/64), as quais, no caso vertente, assim se consubstanciam:

<b>Fornecedores e Contas a Pagar</b>	<b>R\$</b>	<b>0,00</b>
<b>Consignações</b>	<b>R\$</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>0,00</b>

### PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Compreendem o Passivo Não Circulante os compromissos de exigibilidade superior a doze meses e outros que necessitam de autorização legislativa para amortização ou resgate (crédito orçamentário), (§ 4º - art. 105, da Lei n.º 4.320/64):

<b>Dívida Fundada Interna</b>	<b>R\$</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>0,00</b>

Procuramos no presente relatório retratar os principais aspectos da Gestão Orçamentária Financeira e Funcional do exercício que foi encerrado com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

## Departamento de Contabilidade

### Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis Fundo Municipal de Esporte e Lazer - FUNDESP Exercício Financeiro de 2022

#### Informações Gerais

O Fundo Municipal de Esporte e Lazer – MS, instituído pela Lei Municipal nº 1.082 localizado na Rua Conceição do Rio Pardo, 1725 Centro, ribas do Rio Pardo/MS.

As atividades operacionais do Fundo Municipal de Esporte e Lazer durante o exercício de 2022 foram amparadas pela Lei Municipal nº 1239/2021 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2022), e pelas leis e decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2022.

Apresentamos a Nota Explicativa e as Demonstrações Contábeis, conforme determina a Resolução TCE/MS nº 88/2018, elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP), a Lei nº 4.320/1964, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, bem como a Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, o qual descrimina a fidedigna circunstância orçamentária, financeira e patrimonial da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo e do Poder Legislativo do Município. As Demonstrações Contábeis, transcrevem os resultados da execução orçamentaria, financeira e patrimonial, obedecendo fielmente os preceitos contidos na legislação que conduz o setor.

#### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada, comparando os valores previstos e fixados com os efetivamente executados. A receita realizada e o saldo correspondem ao superávit (se as receitas realizadas forem superiores às despesas empenhadas) ou déficit de arrecadação (diferença negativa entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas). Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

As informações estruturais do Balanço orçamentário:

1. Previsão Inicial: Demonstra os valores da previsão inicial das receitas
2. Previsão Atualizada: Demonstra os valores da previsão atualizada das receitas, que refletem a reestimativa da receita;
3. Dotação Inicial: Demonstra os valores dos créditos iniciais
4. Dotação Atualizada: Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de referência, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos.
5. Receitas Realizadas: Correspondem às receitas arrecadadas diretamente pelo órgão, ou por meio de outras instituições como, por exemplo, a rede bancária;
6. Despesas Empenhadas: Demonstra os valores das despesas empenhadas no exercício, inclusive das despesas em liquidação, liquidadas ou pagas;
7. Despesas Liquidadas: Demonstra os valores das despesas liquidadas no exercício de referência, inclusive das despesas pagas;
8. Despesas Pagas: Demonstra os valores das despesas pagas no exercício de referência.

#### Receita Orçamentária:

Os registros de classificação da receita foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional.

Foi previsto arrecadação de receitas no exercício de 2022 de R\$ 1.000,00.

Arrecadou-se o valor de R\$ 16.493,70, expressando 1.649,37% do almejado para o exercício.

#### Despesas Orçamentárias:

Foi autorizada a despesa no exercício de 2022 de R\$ 28.000,00, e a Despesa ficou em R\$ 21.256,17, tanto a Empenhada, Liquidada e Paga dentro do fundo.

### **Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados – ANEXO I**

Os restos a pagar Não Processados foram inscritos com base nos saldos credores dos empenhos não liquidados relativos ao exercício 2022, registrados nas classes de contas de controle de aprovação e execução do orçamento (classes 5 e 6, respectivamente) do PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, compondo o resultado financeiro nos quadros complementares ao Balanço Patrimonial.

### **Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados – ANEXO II**

Não houve registros de Restos a Pagar Processados em exercícios anteriores e no exercício de 2022.

E os restos a pagar de exercícios anteriores foram pagos na sua integralidade.

## **BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro demonstra 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. É composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- Receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária;
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

## **INGRESSOS**

### **Receita Orçamentária**

Os valores das receitas orçamentárias que ingressaram, no exercício financeiro de 2022, correspondem ao valor total de R\$ 1.751,38

Ingressos Extraorçamentários: R\$ 50.000,00

Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Bancos em 31.12.2021 R\$ 0,00

## **DISPÊNDIOS**

### **Despesa Orçamentária**

O valor total da despesa Orçamentária empenhada em 2022 foi de R\$ 1.256,17.

Saldo para o exercício seguinte: Caixa e Bancos em 31.12.2022 R\$ 30.495,21

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

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

A Lei nº 4.320/64, 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 Balanço Patrimonial é composto por:

- a) Quadro Principal;

- b) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c) Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d) Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

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

### **ATIVO CIRCULANTE**

Composto por ativos que atendem um dos dois seguintes critérios:

- a) Estarem disponíveis para realização imediata; ou
- b) Terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo.

#### **Caixa e Equivalentes de Caixa**

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

### **ATIVO NÃO CIRCULANTE**

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo amortizar do ativo diferido.

### **PASSIVO CIRCULANTE**

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

### **PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo amortizar do ativo diferido.

### **PATRIMONIO LÍQUIDO**

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

### **DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. A DVP permite a análise

das alterações dos elementos patrimoniais e do desempenho da administração pública.

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

- a) as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- b) os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- c) o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Esta Demonstração permite a análise de capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

Pode ser analisada, também, mediante comparação dos fluxos de caixa, gerados ou consumidos, com o resultado do período e com o total do passivo, permitindo identificar, por exemplo: a parcela dos recursos utilizada para pagamento da dívida e para investimentos, e a parcela da geração líquida de caixa atribuída às atividades operacionais.

Ribas do Rio Pardo – MS, 31 de dezembro de 2022

Janaina  
Contadora

## Departamento de Contabilidade

### Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis Fundo Municipal dos Direitos das Crianças e Adolescentes – FMDCA Exercício Financeiro de 2022

#### Informações Gerais

O Fundo Municipal dos Direitos das Crianças e Adolescentes – MS, localizado na Rua Conceição do Rio Pardo, Centro, Ribas do Rio Pardo/MS

As atividades operacionais do Fundo Municipal PARA Infancia e a Adolescência durante o exercício de 2022 foram amparadas pela Lei Municipal nº 1239/2021 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2022), e pelas leis e decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2022.

Apresentamos a Nota Explicativa e as Demonstrações Contábeis, conforme determina a Resolução TCE/MS nº 88/2018, elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP), a Lei nº 4.320/1964, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, bem como a Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, o qual descrimina a fidedigna circunstância orçamentária, financeira e patrimonial da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo e do Poder Legislativo do Município. As Demonstrações Contábeis, transcrevem os resultados da execução orçamentária, financeira e patrimonial, obedecendo fielmente os preceitos contidos na legislação que conduz o setor.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada, comparando os valores previstos e fixados com os efetivamente executados. A receita realizada e o saldo correspondem ao superávit (se as receitas realizadas forem superiores às despesas empenhadas) ou déficit de arrecadação (diferença negativa entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas). Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

As informações estruturais do Balanço orçamentário:

1. Previsão Inicial: Demonstra os valores da previsão inicial das receitas

2. Previsão Atualizada: Demonstra os valores da previsão atualizada das receitas, que refletem a reestimativa da receita;
3. Dotação Inicial: Demonstra os valores dos créditos iniciais
4. Dotação Atualizada: Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de referência, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos.
5. Receitas Realizadas: Correspondem às receitas arrecadadas diretamente pelo órgão, ou por meio de outras instituições como, por exemplo, a rede bancária;
6. Despesas Empenhadas: Demonstra os valores das despesas empenhadas no exercício, inclusive das despesas em liquidação, liquidadas ou pagas;
7. Despesas Liquidadas: Demonstra os valores das despesas liquidadas no exercício de referência, inclusive das despesas pagas;
8. Despesas Pagas: Demonstra os valores das despesas pagas no exercício de referência.

#### **Receita Orçamentária:**

Os registros de classificação da receita foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional.

Foi previsto arrecadação de receitas no exercício de 2022 de R\$ 1.000,00.

Arrecadou-se o valor de R\$ 16.493,70, expressando 1649,37% do almejado para o exercício.

#### **Despesas Orçamentárias:**

Foi autorizada a despesa no exercício de 2022 de R\$ 13.000,00, não houve execução de despesas dentro do fundo.

#### **Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados – ANEXO I**

Os restos a pagar Não Processados foram inscritos com base nos saldos credores dos empenhos não liquidados relativos ao exercício 2022, registrados nas classes de contas de controle de aprovação e execução do orçamento (classes 5 e 6, respectivamente) do PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, compondo o resultado financeiro nos quadros complementares ao Balanço Patrimonial.

#### **Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados – ANEXO II**

Não houve registros de Restos a Pagar Processados em exercícios anteriores e no exercício de 2022.

E os restos a pagar de exercícios anteriores foram pagos na sua integralidade.

## **BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro demonstra 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. É composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- Receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária;
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

## **INGRESSOS**

#### **Receita Orçamentária**

Os valores das receitas orçamentárias que ingressaram, no exercício financeiro de 2022, correspondem ao valor total de R\$ 16.493,70.

Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Bancos em 31.12.2021 R\$ 1.084,34

## DISPÊNDIOS

### Despesa Orçamentária

O valor total da despesa Orçamentária empenhada em 2022 foi de R\$ 0,00.

Saldo para o exercício seguinte: Caixa e Bancos em 31.12.2022 R\$ 17.578,04

## BALANÇO PATRIMONIAL

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

A Lei nº 4.320/64, 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 Balanço Patrimonial é composto por:

- a) Quadro Principal;
- b) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c) Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d) Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

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

### ATIVO CIRCULANTE

Composto por ativos que atendem um dos dois seguintes critérios:

- a) Estarem disponíveis para realização imediata; ou
- b) Terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo.

### Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

### ATIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo amortizar do ativo diferido.

### PASSIVO CIRCULANTE

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

## PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo amortizar do ativo diferido.

## PATRIMONIO LÍQUIDO

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

### DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. A DVP permite a análise das alterações dos elementos patrimoniais e do desempenho da administração pública.

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

- a) as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- b) os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- c) o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Esta Demonstração permite a análise de capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

Pode ser analisada, também, mediante comparação dos fluxos de caixa, gerados ou consumidos, com o resultado do período e com o total do passivo, permitindo identificar, por exemplo: a parcela dos recursos utilizada para pagamento da dívida e para investimentos, e a parcela da geração líquida de caixa atribuída às atividades operacionais.

Ribas do Rio Pardo – MS, 31 de dezembro de 2022

Janaina  
Contadora

### Departamento de Contabilidade

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

## FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER

## QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		51.751,38	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.751,38	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		55,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		1.696,38	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		50.000,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		50.000,00	0,00
Movimentações credoras das contas de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		21.256,17	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	21.256,17	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Movimentações devedoras das contas de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		30.495,21	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR

**FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		30.495,21	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		30.495,21	0,00

**A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPORTE E LAZER		21.256,17	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>21.256,17</b>	<b>0,00</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 3

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER

**C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Departamento de Contabilidade

Demonstrativo da Dívida Flutuante FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER DEZEMBRO(31/12/2022)

## **FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER**

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE	
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF.RP NAO PROC. LIQ			
				INSCR	BAIXA		
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

## Departamento de Contabilidade

VARIACÕES PATRIMONIAIS FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER DEZEMBRO(31/12/2022)

## **FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER**

### **ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág. 1

DEZEMBRO (31/12/2022)

ISOI ADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>1.696,38</b>	<b>0,00</b>		<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>	<b>19.795,42</b>	<b>0,00</b>	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.696,38	0,00		USO DE MATERIAL DE CONSUMO	11.835,42	0,00	
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>		SERVIÇOS	7.960,00	0,00	
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	50.000,00	0,00		<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>	<b>19.795,42</b>	<b>0,00</b>	
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>55,00</b>	<b>0,00</b>		<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>	<b>31.955,96</b>	<b>0,00</b>	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	55,00	0,00		<b>TOTAL</b>	<b>51.751,38</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>	<b>51.751,38</b>	<b>0,00</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>51.751,38</b>	<b>0,00</b>					

## **FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER**

### **ANEXO 15 - VARIACÕES PATRIMONIAIS**

Orcamento Programa - Exercício de 2022

Pág : 2

DEZEMBRO (31/12/2022)

ISOLADO: 12 - FUNDU MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

## Departamento de Contabilidade

BALANÇO PATRIMONIAL FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER DE DEZEMBRO (31/12/2022)

## **FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER**

### **ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Orcamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

EL FONDO MUNICIPAL DE ESPAÑA

ISOLADO. 12 - FONDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>31.955,96</b>	<b>0,00</b>				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		30.495,21	0,00				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		30.495,21	0,00				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	30.495,21	0,00				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.460,75	0,00				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		1.460,75	0,00				
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	1.460,75	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>31.955,96</b>	<b>0,00</b>				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>							
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>		<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>			
<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>			<b>31.955,96</b>	<b>0,00</b>			
RESULTADOS ACUMULADOS			31.955,96	0,00			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			31.955,96	0,00			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P		31.955,96	0,00			
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			<b>31.955,96</b>	<b>0,00</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>31.955,96</b>	<b>0,00</b>			

## FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER

## BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

Orçamento Programa - Exercício de 2022

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		30.495,21	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		1.460,75	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		31.955,96	0,00

## FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 3

Orçamento Programa - Exercício de 2022

## C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO	ESPECIFICAÇÃO
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota Exercício Atual Exercício Anterior

ESPECIFICAÇÃO	ESPECIFICAÇÃO
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota Exercício Atual Exercício Anterior

## Departamento de Contabilidade

## BALANÇO FINANCEIRO FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER DEZEMBRO(31/12/2022)

FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.751,38	0,00		DESPESA ORÇAMENTÁRIA	21.256,17
RECURSOS ORDINÁRIOS	1.751,38	0,00		RECURSOS ORDINÁRIOS	21.256,17
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	50.000,00	0,00		SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	30.495,21
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	50.000,00	0,00		CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	30.495,21
REPASSE RECEBIDO	50.000,00	0,00		BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	30.495,21
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	0,00	0,00		TOTAL	51.751,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	0,00	0,00			0,00
TOTAL	51.751,38	0,00			

## Departamento de Contabilidade

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER DEZEMBRO(31/12/2022)

FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER  
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.000,00	1.000,00	1.751,38	751,38
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	1.696,38	696,38
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	1.696,38	696,38
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	55,00	55,00
Indenizações, Restituições e resarcimentos	0,00	0,00	55,00	55,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.751,38</b>	<b>751,38</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.751,38</b>	<b>751,38</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>				<b>19.504,79</b>
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>		<b>21.256,17</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

## FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	27.000,00	37.000,00	21.256,17	21.256,17	21.256,17	15.743,83
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	27.000,00	37.000,00	21.256,17	21.256,17	21.256,17	15.743,83
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
INVESTIMENTOS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	28.000,00	38.000,00	21.256,17	21.256,17	21.256,17	16.743,83
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	28.000,00	38.000,00	21.256,17	21.256,17	21.256,17	16.743,83
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	28.000,00	38.000,00	21.256,17	21.256,17	21.256,17	16.743,83
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)	(c)	(d)	JAN A DEZ 2022
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Departamento de Contabilidade

Demonstrativo da Dívida Flutuante FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE RIBAS DO RIO PARDO  
DEZEMBRO(31/12/2022)

## FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE RIBAS DO RIO PARDO

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE RIBAS DO RIO PARDO

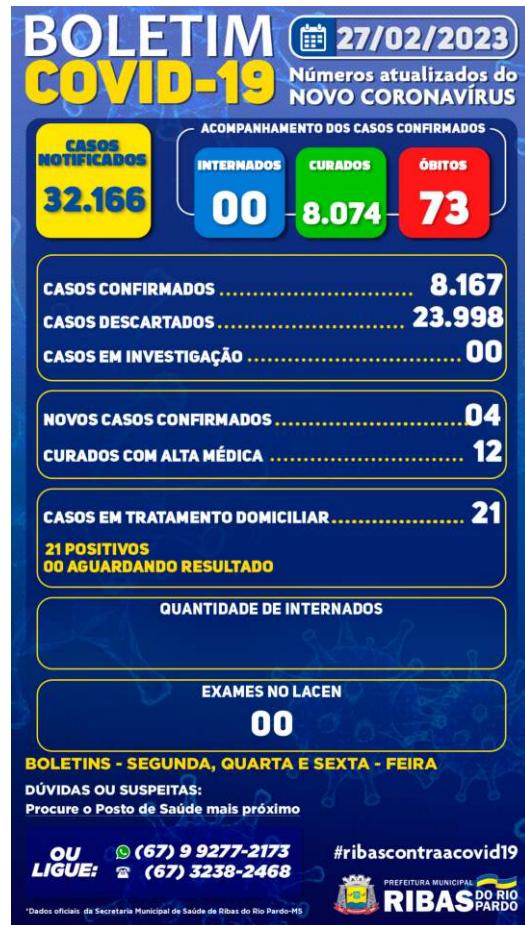
Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2022

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ	INSCR	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2021	88.276,00	0,00	88.276,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
Sub-total	88.276,00	200.000,00	88.276,00	0,00	0,00	200.000,00
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2018	7,50	0,00	0,00	0,00	0,00	7,50
EXERCÍCIO 2019	75,35	0,00	0,00	0,00	0,00	75,35
Sub-total	82,85	0,00	0,00	0,00	0,00	82,85
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNACÕES</b>						
ISS	4.384,00	1.512,36	5.896,36	0,00	0,00	0,00
Sub-total	4.384,00	1.512,36	5.896,36	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>92.742,85</b>	<b>201.512,36</b>	<b>94.172,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200.082,85</b>

JANAÍNA ROCHA FERREIRA  
COORDENADORA DE CONTABILIDADE  
CRC/MS 007144/O

## ÚLTIMOS BOLETINS COVID-19



## AVISOS

**Escala de  
Plantões 24h****Março 2023****Farmácias e Drogarias**

Dia	Drogaria	Endereço	Telefone
1	Avenida	Av. Aureliano Moura Brandão – 535, Centro	(67) 3238-1499
2	Multi Drogas	Av. Aureliano Moura Brandão – 1189, Centro	(67) 3238-1688
3	Danielle	Av. Aureliano Moura Brandão – 616, Centro	(67) 3238-1325
4	Dony	Av. Aureliano Moura Brandão – 936, Centro	(67) 3238-2914
5	Multi Drogas	Av. Aureliano Moura Brandão – 1189, Centro	(67) 3238-1688
6	Poupe Certo	Av. Aureliano Moura Brandão – 1308, V. Alegre	(67) 99836-1107
7	Acesso Popular	Av. Aureliano Moura Brandão – 1859, Estoril	(67) 99236-9330
8	Maré Saúde	Av. Aureliano Moura Brandão – 1063, Centro	(67) 3238-3030
9	Ultra Popular	Av. Aureliano Moura Brandão – 881, Centro	(67) 99120-1491
10	Multi Drogas	Av. Aureliano Moura Brandão – 1189, Centro	(67) 3238-1688
11	Avenida	Av. Aureliano Moura Brandão – 535, Centro	(67) 3238-1499
12	Multi Drogas	Av. Aureliano Moura Brandão – 1189, Centro	(67) 3238-1688
13	Danielle	Av. Aureliano Moura Brandão – 616, Centro	(67) 3238-1325
14	Dony	Av. Aureliano Moura Brandão – 936, Centro	(67) 3238-2914
15	Multi Drogas	Av. Aureliano Moura Brandão – 1189, Centro	(67) 3238-1688
16	Poupe Certo	Av. Aureliano Moura Brandão – 1308, V. Alegre	(67) 99836-1107
17	Acesso Popular	Av. Aureliano Moura Brandão – 1859, Estoril	(67) 99236-9330
18	Maré Saúde	Av. Aureliano Moura Brandão – 1063, Centro	(67) 3238-3030
19	Ultra Popular	Av. Aureliano Moura Brandão – 881, Centro	(67) 99120-1491
20	Multi Drogas	Av. Aureliano Moura Brandão – 1189, Centro	(67) 3238-1688
21	Avenida	Av. Aureliano Moura Brandão – 535, Centro	(67) 3238-1499
22	Multi Drogas	Av. Aureliano Moura Brandão – 1189, Centro	(67) 3238-1688
23	Danielle	Av. Aureliano Moura Brandão – 616, Centro	(67) 3238-1325
24	Dony	Av. Aureliano Moura Brandão – 936, Centro	(67) 3238-2914
25	Multi Drogas	Av. Aureliano Moura Brandão – 1189, Centro	(67) 3238-1688
26	Poupe Certo	Av. Aureliano Moura Brandão – 1308, V. Alegre	(67) 99836-1107
27	Acesso Popular	Av. Aureliano Moura Brandão – 1859, Estoril	(67) 99236-9330
28	Maré Saúde	Av. Aureliano Moura Brandão – 1063, Centro	(67) 3238-3030
29	Ultra Popular	Av. Aureliano Moura Brandão – 881, Centro	(67) 99120-1491
30	Multi Drogas	Av. Aureliano Moura Brandão – 1189, Centro	(67) 3238-1688
31	Avenida	Av. Aureliano Moura Brandão – 535, Centro	(67) 3238-1499

**PLANTÃO DE FISCALIZAÇÃO  
DE RUAS E AMBULANTES****67 99286-6406**

MARCOS - 2023

DIA	SERVIDOS/FISCAL/IRIBUTARIO
1	QUINTA-FEIRA ILSON GARCIA DE MOURA
2	QUINTA-FEIRA JOÃO MARCOS PEREIRA
3	SEXTA-FEIRA ENIO COLETE
4	SÁBADO AILDO OLIVEIRA JUNIOR
5	DOMINGO AILDO OLIVEIRA JUNIOR
6	SEGUNDA-FEIRA RODRIGO NUÑES HONORATO
7	TERÇA-FEIRA JOÃO MARCOS PEREIRA
8	QUARTA-FEIRA ENIO COLETE
9	QUINTA-FEIRA ILSON GARCIA DE MOURA
10	SEXTA-FEIRA JOÃO MARCOS PEREIRA
11	SÁBADO RODRIGO NUÑES HONORATO
12	DOMINGO RODRIGO NUÑES HONORATO
13	SEGUNDA-FEIRA ENIO COLETE
14	TERÇA-FEIRA ILSON GARCIA DE MOURA
15	QUARTA-FEIRA RODRIGO NUÑES HONORATO
16	QUINTA-FEIRA JOÃO MARCOS PEREIRA
17	SEXTA-FEIRA AILDO OLIVEIRA JUNIOR
18	SÁBADO ENIO COLETE
19	DOMINGO ENIO COLETE
20	SEGUNDA-FEIRA AILDO OLIVEIRA JUNIOR
21	TERÇA-FEIRA JOÃO MARCOS PEREIRA
22	QUARTA-FEIRA RODRIGO NUÑES HONORATO
23	QUINTA-FEIRA ILSON GARCIA DE MOURA
24	SEXTA-FEIRA ENIO COLETE
25	SÁBADO JOÃO MARCOS PEREIRA
26	DOMINGO JOÃO MARCOS PEREIRA
27	SEGUNDA-FEIRA ILSON GARCIA DE MOURA
28	TERÇA-FEIRA JOÃO MARCOS PEREIRA
29	QUARTA-FEIRA ENIO COLETE
30	QUINTA-FEIRA AILDO OLIVEIRA JUNIOR
31	SEXTA-FEIRA RODRIGO NUÑES HONORATO

**SEFIP**  
Secretaria Municipal de  
Finanças e Planejamento **PREFEITURA MUNICIPAL  
RIBAS DO RIO  
PARDO****SESAU**  
Secretaria Municipal de  
Saúde **PREFEITURA MUNICIPAL  
RIBAS DO RIO  
PARDO**