



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

● licitacao@ribasdoriopardo.ms.gov.br

Ano III – Edição Nº 509 - Quinta-feira, 30 de março de 2023 - SUPLEMENTO

Controladoria Interna

FUNDEB - Contas Anuais 2022 - Parecer do Controle Interno

CONTROLADORIA GERAL



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE RIBAS DO RIO PARDO / MS

**Relatório do Balanço Geral – FUNDEB - Contas de Gestão
FUNDO MUNICIPAL DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA
EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA
EDUCAÇÃO DE RIBAS DO RIO PARDO/MS**

Exercício 2022

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIBAS DO RIO PARDO/MS

Prefeito JOÃO ALFREDO DANIEZE

Fundamentação: Constituição Federal artigos 31, 70, 71; Lei Complementar nº 101/2000 artigo 59, Lei nº 4.320/64, Art. 101 e 102; TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018 e Resolução 119/2019 (Anexo I, subitem 1.2.1, alínea B5).

CONTROLADORIA GERAL



SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO.....	3
2. DO FUNDO MUNICIPAL DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3
3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	4
4. O BALANÇO FINANCEIRO	5
5. BALANÇO PATRIMONIAL	6
6. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	8
7. DÍVIDA FLUTUANTE DIVIDA FUNDADA INTERNA.....	9
8. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	9
9. APLICAÇÃO DE RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	10
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB	10
10. CONSIDERAÇÕES	11
11. CONCLUSÃO.....	12

1. INTRODUÇÃO

Em atendimento à exigência do Anexo I, da Instrução Normativa TC nº 88, de 03/10/2018, sua alteração Resolução 119 de 18/12/2019 no que se refere às contas prestadas pelo **Ordenador de Despesas do FUNDEB - Fundo Municipal de Manutenção e Desenvolvimento Da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação de Ribas do Rio Pardo/MS**, ao Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul, para fins do artigo 70, I, da Constituição Federal de 1988, relativas ao exercício de **2022**, notadamente no que diz respeito ao cumprimento das disposições constitucionais e legais relativas à forma e ao conteúdo dos demonstrativos e demais documentos apresentamos a seguir a os pontos de controle selecionados para análise, seguidos das constatações e proposições sugeridas, emitindo, ao final, o Parecer Conclusivo:

A prestação de contas **atendeu** os parâmetros da mencionada Instrução, tendo os demonstrativos contábeis e de gestão fiscal sido elaborados de acordo com os modelos e orientações definidos pela Lei Federal nº. 4.320/1964 Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional e decisões emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul. Neste exame aos resultados contábeis finais da apresentação de contas foram analisadas as informações do Balanço Orçamentário, Financeiro, Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Dívida Flutuante, Fluxo de Caixa e valores relacionados. Observamos que os demonstrativos estão acompanhados das Notas Explicativas.

2. DO FUNDO MUNICIPAL DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA

O Fundo Municipal de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação de Ribas do Rio Pardo / MS foi criado pela Lei Municipal nº 974/2011, de 21/11/2011, e conforme o disposto a Lei tem por finalidade a manutenção e desenvolvimento da educação básica e à remuneração condigna dos trabalhadores da educação, observando-se a legislação federal pertinente, e regular a administração dos recursos da Educação Básica, sendo que pelo menos 70% (setenta por cento) dos recursos anuais e totais do Fundo sejam destinados ao pagamento da remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício na rede pública municipal. A aplicação de recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino deve ser de, no mínimo, 25,00% da receita resultante de impostos, atendendo ao limite mínimo fixado no caput do artigo 212 da Constituição Federal.

CONTROLADORIA GERAL



3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra a arrecadação da receita e a realização da despesa durante o exercício, bem como as diferenças verificadas entre a previsão e a efetiva execução, conforme quadro abaixo:

ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Prefeitura do Município de Ribas do Rio Pardo – MS Relatório do Balanço Geral – FUNDEB Exercício Financeiro 2022			
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO			
RECEITA		DESPESA	
ESTIMADA	21.970.000,00	ATUALIZADA	22.673.000,00
ARRECADADA	25.022.578,89	REALIZADA	22.068.693,75
ARRECADADA A MAIOR	3.052.578,89	REALIZADA A MENOR	604.306,25
SUPERÁVIT			2.953.885,14
TOTAL	25.022.578,89		25.022.578,89
Saldo Financeiro do Exercício Anterior			146.427,15
Saldo Financeiro para o exercício seguinte			949.287,04

Receitas Orçamentárias:

As Receitas Previstas no exercício foram de R\$21.970.000,00, as receitas arrecadas no período foram de R\$25.022.578,89, sendo R\$101.029,78 de receita Patrimonial e R\$ 24.915.549,11 de Transferências Correntes recebidas de Outras Instituições Públicas.

Despesas Orçamentárias:

O valor inicial atualizado das despesas foi em R\$22.673.000,00 sendo que as despesas empenhadas foram de R\$22.068.693,75, liquidadas no período foram de R\$22.068.693,75 e o valor pago de R\$22.038.235,61. Sendo assim houve inscrição no Exercício de restos a pagar processados de R\$30.458,14 em conformidade com o anexo 17 – Demonstrativo da dívida flutuante e Anexo 13 – Balanço Financeiro.

CONTROLADORIA GERAL



Prefeitura do Município de Ribas do Rio Pardo – MS Relatório do Balanço Geral – FUNDEB Exercício Financeiro 2022			
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS			
DESPESAS	ATUALIZADA	REALIZADA	PAGA
DESPESAS CORRENTES	22.663.000,00	22.065.743,75	22.035.285,61
Pessoal e Encargos Sociais	22.642.000,00	22.058.192,97	22.027.734,83
Outras Despesas Correntes	21.000,00	7.550,78	7.550,78
DESPESAS DE CAPITAL	10.000,00	2.950,00	2.950,00
Investimentos	10.000,00	2.950,00	2.950,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	21.970.000,00	22.068.693,75	22.038.235,61

Restos a Pagar Não Processados

Não houve no exercício o pagamento de restos a pagar Não Processados de exercícios anteriores, restando um saldo R\$0,00 e não houve pagamento de restos a pagar Processados de exercícios anteriores, restando saldo de R\$70.661,31, conforme demonstrado no anexo 17 – Demonstrativo da dívida fluante.

4. O 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.

O demonstrativo do Balanço Financeiro no exercício de 2021. Apresentou os seguintes dados:

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Prefeitura do Município de Ribas do Rio Pardo – MS Relatório do Balanço Geral – FUNDEB Exercício Financeiro 2022			
BALANÇO FINANCEIRO			
INGRESSOS	R\$	DISPÊNDIOS	R\$
Receita Orçamentária	25.022.578,89	Despesa Orçamentária	22.068.693,75

CONTROLADORIA GERAL



Transferências Financeiras Recebidas	50.000,00	Transferências Financeiras Concebidas	50.000,00
Recebimentos Extraorçamentários	8.511.234,85	Pagamentos Extraorçamentários	10.662.260,10
Saldo do Exercício Anterior	146.427,15	Saldo para o Exercício Seguinte	<u>949.287,04</u>
TOTAL	33.730.240,89		33.730.240,89

O demonstrativo do Balanço Financeiro no exercício de 2021 apresentou os seguintes dados:

Ingressos:

Receita Orçamentária no valor de R\$25.022.578,89 integralmente recebidas do FUNDEB;

Transferências Financeiras - Repasse recebido: R\$50.000,00

Recebimento de extraorçamentário no valor de R\$8.511.234,85, sendo R\$30.858,14 de inscrição no exercício de restos a pagar processados, o valor de R\$8.480.776,71 referente a Depósitos Restituíveis E Valores Vinculados, conforme anexo 17 – dívida flutuante.

O saldo do exercício anterior foi de R\$146.427,15 contribuindo assim para um ingresso total no valor de R\$33.730.240,89.

Dispêndios:

Despesas orçamentárias no valor de R\$22.068.693,75, pagamentos extraorçamentários no valor de R\$10.662.260,10, referente a Depósitos Restituíveis E Valores Vinculados, conforme anexo 12 e 17 do balanço e com o saldo financeiro do exercício em R\$949.287,04, totalizando assim um valor de R\$33.730.240,89.

O Balanço Financeiro evidenciou as receitas e despesas orçamentárias, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior resultando assim para o início do exercício seguinte um saldo financeiro de Caixa e Equivalente de Caixa de R\$949.287,04.

5. BALANÇO PATRIMONIAL

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, além das contas de compensação.

O demonstrativo contábil Balanço Patrimonial no encerramento do exercício

CONTROLADORIA GERAL



apresentou os seguintes resultados:

ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

Prefeitura do Município de Ribas do Rio Pardo – MS Relatório do Balanço Geral – FUNDEB Exercício Financeiro 2022			
BALANÇO PATRIMONIAL			
INGRESSOS	R\$	DISPÊNDIOS	R\$
ATIVO CIRCULANTE	949.287,04	PASSIVO CIRCULANTE	348.466,84
Caixa e Equivalente de Caixa	<u>949.287,04</u>	Pessoal e Encargos	66.815,61
Créditos a Curto Prazo		Demais Obrigações a Curto Prazo	281.651,23
Estoques		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	600.820,20
		RESULTADOS ACUMULADOS	600.820,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE		SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	2.937.851,39
Realizável a Longo Prazo		SUPERÁVIT OU DÉFICIT DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-3.973.468,12
Investimentos		Ajustes de Exercícios Anteriores	1.636.436,93
TOTAL	949.287,04	TOTAL	949.287,04

O Ativo Circulante apresentou um valor de R\$ 949.287,04, sendo este o mesmo valor do caixa equivalente caixa.

O Passivo Circulante apresentou um valor de R\$348.466,84. Em conformidade com Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante.

O Balanço Patrimonial demonstrou um resultado do exercício de R\$2.937.851,39 conforme anexo 15 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais, e R\$600.820,20 de Patrimônio Líquido do exercício.

O Patrimônio Líquido apresenta os seguintes dados:

Saldo do exercício R\$600.820,20

Saldo de exercícios anteriores R\$-3.973.468,12

Superávit do Exercício: 2.937.851,39

Ajustes de exercícios anteriores: 1.636.436,93

Resultando assim no Patrimônio Líquido de **R\$600.820,20**

CONTROLADORIA GERAL



6. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Também denominada Balanço Econômico tem a seguinte definição no Art. 104 da Lei nº. 4.320: “A demonstração das variações patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indicará o resultado patrimonial do exercício”.

ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Prefeitura do Município de Ribas do Rio Pardo – MS Relatório do Balanço Geral – FUNDEB Exercício Financeiro 2022		
DEMONSTRATIVOS DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		VALOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$	107.029,78
Transferências E Delegações Recebidas	R\$	24.965.549,11
TOTAL	R\$	25.072.578,89
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Despesas Com Pessoal E Encargos	R\$	22.058.192,97
Uso de Bens de Consumo e Capital Fixo	R\$	23.584,53
Transferências E Delegações Concedidas	R\$	52.950,00
TOTAL	R\$	22.134.727,50
RESULTADO PATRIMONIAL - SUPERÁVIT	R\$	2.937.851,39
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO	R\$	25.072.578,89

As Variações Patrimoniais Aumentativas no período resultaram em R\$25.072.851,39, sendo o valor de R\$107.029,78 referente a Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras, R\$14.813.880,03 referente as Transferências Intergovernamentais, R\$50.000,00 de Transferência Intragovernamental e R\$10.101.669,08 referente a Transferências das Instituições Privadas, conforme Anexo 13 – Balanço Financeiro.

As Variações Patrimoniais Diminutivas estão demonstradas em

CONTROLADORIA GERAL



R\$25.072.851,39, sendo o valor de R\$21.739.464,46 com Remuneração de Pessoal, R\$33.165,72 com Encargos Patronais, R\$285.562,79 com outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos. O valor de R\$ 23.584,53 é referente a Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, e R\$52.950 de transferências intragovernamentais.

O Resultado Patrimonial do exercício ficou em R\$25.072.578,89 em conformidade com o anexo 14 – Balanço Patrimonial.

7. DÍVIDA FLUTUANTE DIVIDA FUNDADA INTERNA

O demonstrativo contábil da dívida flutuante encerrou o período com saldo R\$348.466,84 com Saldo Anterior de R\$4.135.929,02, inscrição de Restos a Pagar no valor de R\$8.511.234,85, conforme Anexo 13 – Balanço Financeiro, e um saldo de Baixas no valor de R\$12.298.697,03.

8. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos: operacional, de investimento e de financiamento.

ANEXO 18 – DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Prefeitura do Município de Ribas do Rio Pardo – MS Relatório do Balanço Geral – FUNDEB Exercício Financeiro 2022		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
FLUXO DE CAIXA		VALOR
INGRESSOS	R\$	33.553.355,60
Receitas Derivadas e Originárias	R\$	107.029,78
Transferências Recebidas	R\$	24.915.549,11
Outros Ingressos Operacionais	R\$	8.530.776,71
DESEMBOLSOS	R\$	32.747.545,71
Pessoal e Demais Despesas	R\$	22.035.285,61
Outros Desembolsos Operacionais	R\$	10.712.260,10
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	R\$	805.809,89

CONTROLADORIA GERAL



Fluxo de Caixa Líquido - Investimento	R\$	-2.950,00
Ingressos	R\$	0,00
Desembolsos	R\$	2.950,00
Fluxo de Caixa Financiamento	R\$	0,00
Geração Líquida de Caixa	R\$	802.859,89
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	R\$	146.427,15
Caixa e Equivalente de Caixa Final	R\$	<u>949.287,04</u>

A Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional com um saldo financeiro final de R\$949.287,04, em conformidade com os Anexo 13 – Balanço Financeiro e Anexo 14 – Balanço Patrimonial.

Como forma de verificar a fidedignidade das informações do Anexo 18, confrontamos o saldo final de caixa, com o saldo em espécie para o exercício seguinte apresentado no Anexo 13, bem como o caixa e equivalente de caixa do Anexo 14, e os valores conferem.

9. APLICAÇÃO DE RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

A aplicação de recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino atingiu o montante de R\$**55.647.046,73**, que equivalente a **30,24%** da receita resultante de impostos cujo valor arrecadado foi de R\$**184.041.076,94**, atendendo ao limite mínimo fixado no caput do artigo 212 da Constituição Federal que é de 25% (vinte e cinco por cento).

APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB

O FUNDEB do município de Ribas do Rio Pardo / MS realizou no exercício em exame o valor de R\$**25.022.578,89**, sendo destinado ao pagamento dos profissionais da educação do ensino básico o montante de R\$**17.557.206,08**, que equivale a **70,17%** do arrecadado no exercício, atendendo assim ao limite mínimo fixado no art. 26 da Lei 14.113/2020.

CONTROLADORIA GERAL



Prefeitura do Município de Ribas do Rio Pardo – MS Relatório do Balanço Geral Consolidado - Contas Anuais de Governo Exercício Financeiro 2022		
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		
INDICADORES	VALOR	% APLICADO
TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	184.041.076,94	-
TOTAL DESTINADO AO FUNDEB	21.872.745,33	
Valor mínimo a ser aplicado além do valor destinado ao FUNDEB	23.829.606,92	
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	25.022.578,89	
TOTAL DE DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	22.068.693,75	
Indicador mínimo do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	17.515.805,22	70,00%
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	17.557.206,08	70,17%
Total da Receita Recebida e não aplicada no Exercício (máximo permitido de 10%)	2.953.885,14	11,80%
DESPEZAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE EXCETO FUNDEB	36.644.236,60	
TOTAL DE DESPESAS COM MDE INCLUÍDO FUNDEB	55.647.046,73	
Indicador mínimo em MDE sobre a Receita Resultante de Impostos	46.010.269,24	25,00%
TOTAL DA APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	55.647.046,73	30,24%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.410.062,78	
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS	15.174.547,67	
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	73.887.478,02	

Fonte das Informações: RREO – Relatório Resumido de Execução Orçamentária do Município de Ribas do Rio Pardo – MS, Anexo 08 – Demonstrativo das Receitas e Despesas com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE Municípios, período de Janeiro a Dezembro de 2022, disponível no Portal da Transparência da Prefeitura Municipal (<http://45.174.220.242:8079/transparencia/>)

10. CONSIDERAÇÕES

Verifica-se o cumprimento do Orçamento Programa, bem como as interpretações do Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstrativo das Variações Patrimoniais e das demais peças Orçamentárias e Financeiras exigidas na Lei 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal e Resolução nº 88/2018 - TCE/MS.

As despesas verificadas foram previamente empenhadas, cumprindo os pré-requisitos para sua liquidação, conforme artigo 63 da Lei Federal nº 4.320/64 e foram devidamente liquidadas.

CONTROLADORIA GERAL



Verificou-se que os passivos estão sendo pagos em ordem cronológica de suas exigibilidades.

A prestação de contas atendeu aos parâmetros da mencionada Resolução, tendo os demonstrativos contábeis e de gestão fiscal sido elaborados de acordo com os modelos e orientações definidos pela Lei Federal nº 4.320/1964, Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional e decisões emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul, representando adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição Orçamentária, Financeira e Patrimonial, do Órgão, de acordo com os princípios fundamentais da contabilidade.

11. CONCLUSÃO

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento aplicado e conduzido por esta Controladoria Geral, no exercício financeiro de 2022, no **Fundo Municipal de Manutenção e Desenvolvimento Da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação de Ribas do Rio Pardo/MS**, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiados no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno, concluímos pela REGULARIDADE da referida gestão, levando-se o teor do referido Relatório e deste Parecer ao conhecimento do Responsável pela Administração para elaboração do Pronunciamento Próprio do Gestor e para as medidas que entender devidas.

O Parecer supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

É o parecer.

Ribas do Rio Pardo – MS, 30 de março de 2023.

RONY ALBERTO Assinado de forma digital
por RONEY ALBERTO
KALISCH:367650 KALISCH:36765031120
31120 Dados: 2023.03.30 16:38:53
-04'00'

Controlador Geral no Exercício 2022 – Portaria 127/2021

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DEZEMBRO(31/12/2022)

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	5.973.000,00	5.973.000,00	8.320.169,49	2.347.169,49
RECEITA PATRIMONIAL	3.000,00	3.000,00	636.806,97	633.806,97
Valores Mobiliários	3.000,00	3.000,00	636.806,97	633.806,97
TRANSFERENCIAS CORRENTES	5.970.000,00	5.970.000,00	7.682.699,20	1.712.699,20
Transferências da União e de suas Entidades	3.319.000,00	3.319.000,00	3.281.424,73	-37.575,27
Transferências do Estado e de suas Entidades	2.651.000,00	2.651.000,00	4.401.274,47	1.750.274,47
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	663,32	663,32
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	663,32	663,32
RECEITAS DE CAPITAL (II)	5.000,00	5.000,00	1.193.051,00	1.188.051,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.000,00	5.000,00	1.193.051,00	1.188.051,00
Transferências da União e suas Entidades	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.000,00	1.000,00	1.193.051,00	1.192.051,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	5.978.000,00	5.978.000,00	9.513.220,49	3.535.220,49
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	5.978.000,00	5.978.000,00	9.513.220,49	3.535.220,49
DÉFICIT (VI)			28.816.666,80	
TOTAL (VII) = (V+VI)	5.978.000,00	5.978.000,00	38.329.887,29	
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
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

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)	29.980.000,00	39.155.900,00	37.129.070,46	36.545.848,57	36.071.588,62	2.026.829,54
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.384.500,00	21.850.200,00	21.613.474,34	21.613.406,89	21.210.668,61	236.725,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.595.500,00	17.305.700,00	15.515.596,12	14.932.441,68	14.860.920,01	1.790.103,88
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	3.277.000,00	1.639.715,89	1.200.816,83	404.133,43	403.201,93	438.899,06
INVESTIMENTOS	3.277.000,00	1.639.715,89	1.200.816,83	404.133,43	403.201,93	438.899,06
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)	33.257.000,00	40.795.615,89	38.329.887,29	36.949.982,00	36.474.790,55	2.465.728,60
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)	33.257.000,00	40.795.615,89	38.329.887,29	36.949.982,00	36.474.790,55	2.465.728,60
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	33.257.000,00	40.795.615,89	38.329.887,29	36.949.982,00	36.474.790,55	2.465.728,60
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	1.415.485,07	1.465.027,19	1.122.892,13	1.122.892,13	42.983,01	1.714.637,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	154.440,74	180.783,94	178.188,70	178.188,70	0,00	157.035,98
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.261.044,33	1.284.243,25	944.703,43	944.703,43	42.983,01	1.557.601,14
DESPESAS DE CAPITAL	2.406,06	6.414,23	280,00	280,00	0,00	8.540,29
INVESTIMENTOS	2.406,06	6.414,23	280,00	280,00	0,00	8.540,29
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	1.417.891,13	1.471.441,42	1.123.172,13	1.123.172,13	42.983,01	1.723.177,41

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	50.148,85	544.773,65	544.773,65	41.628,38	8.520,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	45.334,32	241.056,53	241.056,53	41.613,85	3.720,47
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.814,53	303.717,12	303.717,12	14,53	4.800,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	2.840,00	2.840,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	2.840,00	2.840,00	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	50.148,85	547.613,65	547.613,65	41.628,38	8.520,47

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

Departamento de Contabilidade

BALANÇO FINANCEIRO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DEZEMBRO(31/12/2022)

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pag.: 1

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA				DESPESA ORÇAMENTÁRIA			
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		9.513.220,49	6.712.387,98	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		38.329.887,29	29.980.285,16
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL		663,32	0,00	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL		32.371.710,98	24.245.073,70
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS à SAÚDE - UNIO		3.563.220,48	932.499,95	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL		3.687.609,54	2.586.062,05
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS à SAÚDE - ESTADO		0,00	2.736,21	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO – FIS - FUNDO DE INVESTIMENTOS SOCIAIS		429.662,63	3.149.149,41
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL		1.193.051,00	2.918,71			1.840.904,14	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO – FIS - FUNDO DE INVESTIMENTOS SOCIAIS		2.441.077,34	5.774.233,11	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		8.133.784,36	5.941.681,72
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		34.758.974,83	24.999.634,89	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.670.785,78	385.331,79
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		34.758.974,83	24.999.634,89	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.123.172,13	385.331,79
REPASSE DUODÉCIMO CÂMARA MUNICIPAL		0,00	24.999.634,89	RP PROCESSADOS PAGOS		547.613,65	0,00
REPASSE RECEBIDO		34.758.974,83	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		6.462.998,58	5.554.104,44
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		8.019.367,13	6.905.679,52	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.484.495,66	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.855.096,74	2.019.055,07	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.360.454,73	0,00
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	1.471.441,42	ISS		271.478,27	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.379.905,29	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		545.914,98	0,00
RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS		0,00	547.613,65	PENSAO ALIMENTICIA		27.012,40	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		475.191,45	0,00	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		561.800,59	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		6.164.270,39	4.886.624,45	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.184.127,42	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.530.895,80	0,00	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		27.714,53	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.981.223,79	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		0,00	5.554.104,44
ISS		268.936,37	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	2.245,49
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		535.814,75	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	2.245,49
PENSAO ALIMENTICIA		28.419,18	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		9.873.500,24	4.045.609,44
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		573.922,43	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.873.500,24	4.045.609,44
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.216.523,56	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		0,00	0,00
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		28.534,51	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		9.873.500,24	0,00
VALORES RESTITUIVEIS		0,00	4.886.624,45	CAIXA		0,00	4.045.609,44
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		4.045.609,44	1.349.873,93	TOTAL		56.337.171,89	39.967.576,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.045.609,44	1.349.873,93				

JANAÍNA ROCHA FERREIRA
COORDENADORA DE CONTABILIDADE
CRCMS 007144/O

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2022)
 ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		0,00	0,00				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		4.045.609,44	0,00				
CAIXA		0,00	1.349.873,93				
TOTAL		56.337.171,89	39.967.576,32				

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

Departamento de Contabilidade

BALANÇO PATRIMONIAL FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DEZEMBRO(31/12/2022)

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		11.275.498,78	4.767.276,94	PASSIVO CIRCULANTE		1.795.566,50	2.208.345,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.873.500,24	4.045.609,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		349.350,80	243.791,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.873.500,24	4.045.609,44	PESSOAL A PAGAR		3.420,42	930,44
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	9.873.500,24	4.045.609,44	PESSOAL A PAGAR	F	3.420,42	930,44
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	11.333,32	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		345.930,38	242.861,35
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		0,00	11.333,32	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	332.936,05	242.861,35
TAXAS	P	0,00	11.333,32	FGTS	F	12.994,33	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		220,00	2.285,49	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		76.497,97	311.371,65
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		220,00	40,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		76.497,97	311.371,65
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	F	0,00	40,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	71.697,97	306.571,65
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	220,00	0,00	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS -	F	4.800,00	4.800,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		0,00	2.245,49	EXCETO PRECATÓRIOS			
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE	P	0,00	2.245,49	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.369.717,73	1.653.181,83
PROCESSOS ADMINISTRATIVOS				VALORES RESTITUIVEIS		1.311.854,58	1.610.582,77
ESTOQUES		1.401.778,54	708.048,69	CONSIGNAÇÕES	F	533.769,95	497.125,44
ALMOXARIFADO		1.401.778,54	708.048,69	CONSIGNAÇÕES	F	658.929,79	991.760,59
MATERIAL DE CONSUMO	P	269.685,97	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	119.154,84	121.696,74
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	68.832,16	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		57.863,15	42.599,06
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	840,00	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	57.107,95	42.599,06
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	350.090,26	0,00	DIÁRIAS A PAGAR	F	755,20	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	4.281,46	0,00				
OUTROS - ALMOXARIFADO	P	708.048,69	708.048,69				
TOTAL		11.275.498,78	4.767.276,94	TOTAL PASSIVO		1.795.566,50	2.208.345,27
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.479.932,28	2.558.931,67
				RESULTADOS ACUMULADOS		9.479.932,28	2.558.931,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		9.479.932,28	2.558.931,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	6.934.619,42	1.732.583,27
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.558.931,67	826.348,40
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-13.618,81	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.479.932,28	2.558.931,67
				TOTAL		11.275.498,78	4.767.276,94

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		9.873.500,24	4.045.649,44	PASSIVO FINANCEIRO (1.795.566,50)+RP não Proc.(3.103.082,70)		4.898.649,20	5.097.677,82
ATIVO PERMANENTE		1.401.998,54	721.627,50	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		6.376.849,58	-330.400,88

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 4

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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		266.536,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		9.149.779,60	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		266.536,00	0,00	CONGÊNERES			
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		9.149.779,60	0,00
TOTAL		266.536,00	0,00	TOTAL		9.149.779,60	0,00

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

Departamento de Contabilidade

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DEZEMBRO(31/12/2022)

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		636.806,97	101.609,04	PESSOAL E ENCARGOS		21.794.305,59	17.751.169,04
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		636.806,97	101.609,04	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		17.594.227,73	14.532.944,98
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		43.634.725,03	31.602.211,63	ENCARGOS PATRONAIS		3.920.078,59	3.218.224,06
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		34.758.974,83	24.999.634,89	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		279.999,27	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		8.875.750,20	6.602.576,74	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		15.151.755,75	10.199.864,18
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASS		41.628,38	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		4.028.659,78	3.502.084,75
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		41.628,38	0,00	SERVIÇOS		11.123.095,97	6.697.779,43
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		663,32	8.202,20	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		663,32	8.202,20	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		433.142,94	2.028.406,38
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		44.313.823,70	31.712.022,87	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		405.642,94	2.007.906,38
TOTAL		44.313.823,70	31.712.022,87	TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		0,00	20.500,00
				TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		27.500,00	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		37.379.204,28	29.979.439,60
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		6.934.619,42	1.732.583,27
				TOTAL		44.313.823,70	31.712.022,87

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 DEZEMBRO(31/12/2022)
 ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		404.413,43	0,00
INVESTIMENTOS		404.413,43	0,00

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

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2014	13,69	0,00	13,69	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	40.080,44	0,00	40.080,44	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	10.054,72	0,00	1.534,25	0,00	0,00	8.520,47
EXERCÍCIO 2021	547.613,65	0,00	547.613,65	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	475.191,45	0,00	0,00	0,00	475.191,45
Sub-total	597.762,50	475.191,45	589.242,03	0,00	0,00	483.711,92
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2016	539,17	0,00	0,00	0,00	0,00	539,17
EXERCÍCIO 2017	208.456,14	0,00	17.468,08	0,00	0,00	190.988,06
EXERCÍCIO 2018	236.068,44	0,00	6,30	0,00	0,00	236.062,14
EXERCÍCIO 2019	110.960,57	0,00	0,00	0,00	0,00	110.960,57
EXERCÍCIO 2020	861.866,81	0,00	0,00	0,00	0,00	861.866,81
EXERCÍCIO 2021	1.471.441,42	0,00	1.148.680,76	0,00	0,00	322.760,66
EXERCÍCIO 2022	0,00	1.379.905,29	0,00	0,00	0,00	1.379.905,29
Sub-total	2.889.332,55	1.379.905,29	1.166.155,14	0,00	0,00	3.103.082,70
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES						
PENSAO ALIMENTICIA	1.375,00	28.419,18	27.012,40	0,00	0,00	2.781,78
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	39.403,28	573.922,43	561.800,59	0,00	0,00	51.525,12
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	1.979,63	28.534,51	27.714,53	0,00	0,00	2.799,61
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	100.996,38	1.216.523,56	1.184.127,42	0,00	0,00	133.392,52
OUTROS CONSIGNATARIOS	353.371,15	535.814,75	545.914,98	0,00	0,00	343.270,92
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	357.738,38	1.530.895,80	1.484.495,66	0,00	0,00	404.138,52
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	634.022,21	1.981.223,79	2.360.454,73	0,00	0,00	254.791,27
ISS	121.696,74	268.936,37	271.478,27	0,00	0,00	119.154,84
Sub-total	1.610.582,77	6.164.270,39	6.462.998,58	0,00	0,00	1.311.854,58

*

*

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
TOTAL	5.097.677,82	8.019.367,13	8.218.395,75	0,00	0,00	4.898.649,20

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

*

*

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DEZEMBRO(31/12/2022)

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		50.436.465,71	36.598.647,32
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		637.470,29	109.811,24
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		663,32	8.202,20
Remuneração das Disponibilidades		636.806,97	101.609,04
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	8.875.750,20	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		40.923.245,22	36.488.836,08
Ingressos Extraorçamentários		6.164.270,39	29.886.259,34
Transferências Financeiras Recebidas		34.758.974,83	6.602.576,74
Movimentações credoras das contas de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		44.202.252,98	33.663.538,36
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	37.711.754,40	28.088.933,92
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	27.500,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		6.462.998,58	5.574.604,44
Desembolsos Extra-Orçamentários		6.462.998,58	5.554.104,44
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	20.500,00
Movimentações devedoras das contas de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		6.234.212,73	2.935.108,96

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		406.321,93	237.127,96
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		406.321,93	237.127,96
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)		-406.321,93	-237.127,96

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	2.245,49
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	2.245,49
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	-2.245,49

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 DEZEMBRO(31/12/2022)
 ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		4.045.609,44	1.349.873,93
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		5.827.890,80	2.695.735,51
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		9.873.500,24	4.045.609,44

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		8.875.750,20	0,00
Intergovernamentais		8.875.750,20	0,00
da União		3.281.424,73	0,00
de Estados e Distrito Federal		5.594.325,47	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		8.875.750,20	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		27.500,00	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		27.500,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		27.500,00	0,00

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		37.711.754,40	28.088.933,92
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		37.711.754,40	28.088.933,92

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2022)
ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 3

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
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

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

Departamento de Contabilidade

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE RIBAS DO RIO PARDO Exercício Financeiro de 2022

Informações Gerais

O Fundo Municipal de Saúde de Ribas do Rio Pardo, instituído pela Lei Municipal 506/92 localizado na rua Conceição do Rio Pardo, Centro.

As atividades operacionais Fundo Municipal de Saúde do exercício de 2022 foram amparadas pela Lei Municipal nº 1239 (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 descreve 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\$ 5.978.000,00,

Arrecadou-se o valor de R\$ 9.513.220,49 expressando 59,14% do acima do orçado para o exercício.

Comparativo da Receita	ORÇADA	ARRECADADA	%
RECEITAS	R\$ 5.978.000,00	R\$ 9.513.220,49	59,14%
RECEITAS CORRENTES	R\$ 5.973.000,00	R\$ 8.320.169,49	39,30%
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 3.000,00	R\$ 636.806,97	21126,90%
TRANSFERENCIAS CORRENTES	R\$ 5.970.000,00	R\$ 7.682.699,20	28,69%
Transferências da União	R\$ 3.319.000,00	R\$ 3.281.424,73	-1,13%
Transferências do Estado e do DF e de suas Entidades	R\$ 2.651.000,00	R\$ 4.401.274,47	66,02%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ -	R\$ 663,32	0,00%
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 5.000,00	R\$ 1.193.051,00	0,00%
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
TOTAL	R\$ 5.978.000,00	R\$ 9.513.220,49	59,14%

Despesas Orçamentárias:

Foi autorizada a despesa autorizada no exercício de 2022 de R\$ 40.795.615,89, A execução transcorreu da seguinte forma, a Despesa Empenhada resultou em R\$ 38.329.887,29, Despesa Liquidada resultou em R\$ 36.949.982,00 e Despesa Paga importaram o valor de R\$ 36.474.790,55.

Resultando assim, em um déficit financeiro de R\$ 28.816.666,80.

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.

Houve registro de Restos a Pagar Não Processados.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES	R\$ 1.415.485,07	R\$ 1.465.027,19	R\$ 1.122.892,13	R\$ 1.122.892,13	R\$ 42.983,01	R\$ 1.714.637,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 154.440,74	R\$ 180.783,94	R\$ 178.188,70	R\$ 178.188,70	R\$ -	R\$ 157.035,98
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 1.261.044,33	R\$ 1.284.243,25	R\$ 944.703,43	R\$ 944.703,43	R\$ 42.983,01	R\$ 1.557.601,14
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 2.406,06	R\$ 6.414,23	R\$ 280,00	R\$ 280,00	R\$ -	R\$ 8.540,29
INVESTIMENTOS	R\$ 2.406,06	R\$ 6.414,23	R\$ 280,00	R\$ 280,00	R\$ -	R\$ 8.540,29
INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ 1.417.891,13	R\$ 1.471.441,42	R\$ 1.123.172,13	R\$ 1.123.172,13	R\$ 42.983,01	R\$ 1.723.177,41

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados – ANEXO II

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESAS CORRENTES	R\$ 50.148,85	R\$ 544.773,65	R\$ 544.773,65	R\$ 41.628,38	R\$ 8.520,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 45.334,32	R\$ 241.056,53	R\$ 241.056,53	R\$ 41.613,85	R\$ 3.720,47
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ 0	R\$ 0	R\$ -
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 4.814,53	R\$ 303.717,12	R\$ 303.717,12	R\$ 14,53	R\$ 4.800,00
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ -	R\$ 2.840,00	R\$ 2.840,00	R\$ -	R\$ -
INVESTIMENTOS	R\$ -	R\$ 2.840,00	R\$ 2.840,00	R\$ -	R\$ -
INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ 50.148,85	R\$ 547.613,65	R\$ 547.613,65	R\$ 41.628,38	R\$ 8.520,47

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		DISPENDIOS	
RECEITA ORÇAMENTARIA	R\$ 9.513.220,49	DESPESA ORÇAMENTARIA	R\$ 38.329.887,32
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS	R\$ 663,32	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS	R\$ 32.371.710,98
TRANSFERENCIAS FEDERAIS	R\$ 3.563.220,48	TRANSFERENCIAS FEDERAIS	R\$ 3.687.609,54
TRANSFERENCIAS ESTADUAIS	R\$ 1.193.051,00	TRANSFERENCIAS ESTADUAIS	R\$ 429.662,63
TRANSFERENCIAS FUNDO A FUNDO	R\$ 2.441.077,34	TRANSFERENCIAS FUNDO A FUNDO	R\$ -
TRANSFERENCIAS DO FIS	R\$ 2.315.208,35	TRANSFERENCIAS DO FIS	R\$ 1.840.904,17
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 34.758.974,83	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS	R\$ 8.133.784,36
REPASSE RECEBIDO	R\$ 34.758.974,83	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR	R\$ 1.670.785,78
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS	R\$ 8.019.367,13	DEPOSITO RESTITUIVEL E VALORES VINCULADOS	R\$ 6.462.998,58
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	R\$ 1.855.096,74	SALDO PARA O EXERCICIO SEGUINTE	R\$ 9.873.500,24
DEPOSITO RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 6.164.270,39	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 9.873.500,24
SALDO DE EXERCICIO ANTERIOR	R\$ 4.045.609,44		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 4.045.609,44		
TOTAL	R\$ 56.337.171,89	TOTAL	R\$ 56.337.171,92

INGRESSOS**Receita Orçamentária**

Os valores das receitas orçamentárias que ingressaram, no exercício financeiro de 2022, correspondem ao valor total de R\$ 9.513.220,49.

Transferências Financeiras Recebidas: R\$ 34.758.974,83.

Recebimentos Extraorçamentários: 8.019.367,13.

Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Bancos em 31.12.2021 R\$ 4.045.609,44.

DISPÊNDIOS**Despesa Orçamentária**

O valor total da despesa Orçamentária em 2022 foi de R\$ 32.329.887,32.

Pagamentos Extraorçamentários: 8.133.784,36.

Saldo para o exercício seguinte: Caixa e Bancos em 31.12.2022 R\$ 9.873.500,24.

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.

Créditos e Equivalentes de Caixa		
Descrição	2022	2021
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.873.500,24	4.045.609,44
Creditos Tributarios a Receber	0,00	11.333,32
Demais Creditos e Valores a Curto Prazo	220,00	2.285,49
Estoques	1.401.778,54	708.048,69
Total	11.275.498,78	4.767.276,94

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.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	-
IMOBILIZADO	-
BENS MOVEIS	
BENS IMOVEIS	
DEPRECIAÇÃO	

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 CIRCULANTE		
Descrição	2022	2021
Encargos Sociais a Pagar a Curto Prazo	R\$ 349.350,80	R\$ 243.791,79
Fornecedores a Pagar a Curto Prazo	R\$ 76.497,97	R\$ 311.371,65
Transferencias Fiscais a Curto Prazo	R\$ -	R\$ -
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 1.369.717,73	R\$ 1.653.181,83
Total	R\$ 1.795.566,50	R\$ 2.208.345,27

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.

Os ajustes de exercícios anteriores correspondem à saldos inscritos no balanço de exercícios anteriores de outras gestões, os quais foram contabilizados erroneamente.

Patrimônio Líquido		
Descrição	2022	2021
Resultados Acumulados	9.479.932,28	2.558.931,67
Superávits ou Déficits do Exercício	6.934.619,42	1.732.583,27
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	2.558.931,67	826.348,40
Ajustes de Exercícios Anteriores	-13.618,81	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9.479.932,28	2.558.931,67

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.

Demostrativos das Variações Patrimoniais	
Variações Patrimoniais Aumentativas	44.313.823,70
Remuneração de depósitos bancários (1.3.2.1...)	636.806,97
Transferências Intragovernamentais	34.758.974,83
Transferencias Intergovernamentais	8.875.750,20
Valorização e Ganhos com Ativos	41.628,38
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	663,32
Variações Patrimoniais Diminutivas	37.379.204,28
Pessoal e Encargos	21.794.305,59
Uso de Bens, Serviços e Consumo	15.151.755,75
Transferencias e Delegações Concedidas	433.142,94
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00
Resultado Patrimonial do Período	6.934.619,42

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

No demonstrativo da Dívida Fundada, o saldo para o exercício seguinte é R\$ 4.898.649,20.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO		SALDO
		INSCRITOS	BAIXA	
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 597.762,50	R\$ 475.191,45	R\$ 589.242,03	R\$ 483.711,92
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 2.889.332,55	R\$ 1.379.905,29	R\$ 1.166.155,14	R\$ 3.103.082,70
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$ 1.610.582,77	R\$ 6.164.270,39	R\$ 6.462.998,58	R\$ 1.311.854,58
TOTAL	R\$ 5.097.677,82	R\$ 8.019.367,13	R\$ 8.218.395,75	R\$ 4.898.649,20

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.

Demonstrativos dos Fluxos de Caixa	Valores
Ingressos	50.436.465,71
Desembolsos	44.608.574,91
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	5.827.890,80
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	4.045.609,44
Caixa e Equivalente de Caixa Final (31/12/2022)	9.873.500,24

MS, 31 de dezembro de 2022

Janaína rocha Ferreira
Contadora

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO FUNDEB DEZEMBRO(31/12/2022)

FUNDEB
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDEB

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	21.970.000,00	21.970.000,00	25.022.578,89	3.052.578,89
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	107.029,78	106.029,78
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	107.029,78	106.029,78
TRANSFERENCIAS CORRENTES	21.969.000,00	21.969.000,00	24.915.549,11	2.946.549,11
Transferências da União e de suas Entidades	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	21.939.000,00	21.939.000,00	24.915.549,11	2.976.549,11
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	21.970.000,00	21.970.000,00	25.022.578,89	3.052.578,89
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	21.970.000,00	21.970.000,00	25.022.578,89	3.052.578,89
DÉFICIT (VI)			0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	21.970.000,00	21.970.000,00	25.022.578,89	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

FUNDEB
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 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)	21.960.000,00	22.663.000,00	22.065.743,75	22.065.743,75	22.035.285,61	597.256,25
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.939.000,00	22.642.000,00	22.058.192,97	22.058.192,97	22.027.734,83	583.807,03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	21.000,00	21.000,00	7.550,78	7.550,78	7.550,78	13.449,22
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	10.000,00	10.000,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	7.050,00
INVESTIMENTOS	10.000,00	10.000,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	7.050,00
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)	21.970.000,00	22.673.000,00	22.068.693,75	22.068.693,75	22.038.235,61	604.306,25
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)	21.970.000,00	22.673.000,00	22.068.693,75	22.068.693,75	22.038.235,61	604.306,25
SUPERÁVIT (XIV)			2.953.885,14			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	21.970.000,00	22.673.000,00	25.022.578,89	22.068.693,75	22.038.235,61	604.306,25
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	0,04	70.661,27	0,00	0,00	70.661,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,04	70.661,27	0,00	0,00	70.661,31
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	0,04	70.661,27	0,00	0,00	70.661,31

Departamento de Contabilidade

BALANÇO FINANCEIRO FUNDEB DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

FUNDEB
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2022)
ISOLADO: 4 - FUNDEB

Pág.: 1

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		25.022.578,89	21.206.041,80	DESPA ORÇAMENTÁRIA		22.068.693,75	22.791.792,38
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO EM EFETIVO EXERCÍCIO)		24.141.023,98	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO EM EFETIVO EXERCÍCIO NA EDUCAÇÃO BÁSICA - 60%)		17.555.907,27	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA - 40%)		881.554,91	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA - 40%)		4.512.786,48	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO-60%		0,00	12.724.018,76	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO-60%		0,00	17.200.232,32
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO-40%		0,00	8.482.023,04	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO-40%		0,00	5.591.560,06
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		50.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		50.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		50.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		50.000,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		50.000,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		50.000,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		8.511.234,85	8.869.631,67	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		10.662.260,10	7.137.838,83
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		30.458,14	70.661,27	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		10.662.260,10	7.137.838,83
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		30.458,14	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.060.276,97	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	70.661,27	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.051.294,25	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		8.480.776,71	8.798.970,40	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.002.204,29	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.999.746,42	0,00	PENSAO ALIMENTICIA		5.288,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.312.318,48	0,00	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		1.232.606,30	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		922.417,10	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.237.225,04	0,00
PENSAO ALIMENTICIA		4.848,00	0,00	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		73.365,25	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		1.136.884,24	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		0,00	7.137.838,83
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.037.235,03	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		949.287,04	146.427,15
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		67.327,44	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		949.287,04	146.427,15
VALORES RESTITUIVEIS		0,00	8.798.970,40	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		949.287,04	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		146.427,15	384,89	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	146.427,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		146.427,15	384,89	TOTAL		33.730.240,89	30.076.058,36
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		146.427,15	0,00				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	384,89				
TOTAL		33.730.240,89	30.076.058,36				

Departamento de Contabilidade

BALANÇO PATRIMONIAL FUNDEB DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

FUNDEB
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)
ISOLADO: 4 - FUNDEB

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		949.287,04	162.460,90	PASSIVO CIRCULANTE		348.466,84	4.135.929,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		949.287,04	146.427,15	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		66.815,61	66.719,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		949.287,04	146.427,15	PESSOAL A PAGAR		66.815,61	66.719,32
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	949.287,04	146.427,15	PESSOAL A PAGAR	F	66.815,61	66.719,32
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	16.033,75	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		281.651,23	4.069.209,70
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	16.033,75	VALORES RESTITUIVEIS		247.347,39	4.065.267,71
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	F	0,00	16.033,75	CONSIGNAÇÕES	F	13.860,48	1.018.986,32
TOTAL		949.287,04	162.460,90	CONSIGNAÇÕES	F	233.486,91	3.046.281,39
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		34.303,84	3.941,99
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	34.303,84	3.941,99
				TOTAL PASSIVO		348.466,84	4.135.929,02
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		600.820,20	-3.973.468,12
				RESULTADOS ACUMULADOS		600.820,20	-3.973.468,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		600.820,20	-3.973.468,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	2.937.851,39	-1.955.407,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-3.973.468,12	-2.018.060,58
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.636.436,93	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		600.820,20	-3.973.468,12
				TOTAL		949.287,04	162.460,90

FUNDEB
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 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		949.287,04	162.460,90	PASSIVO FINANCEIRO (348.466,84)+RP não Proc.(0,00)		348.466,84	4.135.929,02
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		600.820,20	-3.973.468,12

Departamento de Contabilidade

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS FUNDEB DEZEMBRO(31/12/2022)

FUNDEB
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2022)
ISOLADO: 4 - FUNDEB

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS				PESSOAL E ENCARGOS			
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		107.029,78	16.118,80	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		22.058.192,97	22.791.792,38
		107.029,78	16.118,80			21.739.464,46	22.674.000,94
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		24.965.549,11	21.189.923,00	ENCARGOS PATRONAIS		33.165,72	117.791,44
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		50.000,00	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		285.562,79	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		14.813.880,03	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		23.584,53	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		10.101.669,08	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		436,78	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		0,00	21.189.923,00	SERVIÇOS		23.147,75	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		25.072.578,89	21.206.041,80	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		52.950,00	369.656,96
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	1.955.407,54	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		52.950,00	369.656,96
TOTAL		25.072.578,89	23.161.449,34	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		22.134.727,50	23.161.449,34
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		2.937.851,39	0,00
				TOTAL		25.072.578,89	23.161.449,34

FUNDEB
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2022)
ISOLADO: 4 - FUNDEB

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		2.950,00	0,00
INVESTIMENTOS		2.950,00	0,00

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE FUNDEB DEZEMBRO(31/12/2022)

FUNDEB
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
DEZEMBRO(31/12/2022)
ISOLADO: 4 - FUNDEB

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR.	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2019	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04
EXERCÍCIO 2021	70.661,27	0,00	0,00	0,00	0,00	70.661,27
EXERCÍCIO 2022	0,00	30.458,14	0,00	0,00	0,00	30.458,14
Sub-total	70.661,31	30.458,14	0,00	0,00	0,00	101.119,45
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES						
PENSAO ALIMENTICIA	440,00	4.848,00	5.288,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	96.115,75	1.136.884,24	1.232.606,30	0,00	0,00	393,69
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	11.492,42	67.327,44	73.365,25	0,00	0,00	5.454,61
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	200.050,01	2.037.235,03	2.237.225,04	0,00	0,00	60,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	710.888,14	922.417,10	1.625.353,06	0,00	0,00	7.952,18
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.073.818,71	1.999.746,42	3.073.565,13	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.972.462,68	2.312.318,48	4.051.294,25	0,00	0,00	233.486,91
Sub-total	4.065.267,71	8.480.776,71	12.298.697,03	0,00	0,00	247.347,39
TOTAL	4.135.929,02	8.511.234,85	12.298.697,03	0,00	0,00	348.466,84

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA FUNDEB DEZEMBRO(31/12/2022)

FUNDEB
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2022)
ISOLADO: 4 - FUNDEB

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		33.553.355,60	30.005.012,20
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		107.029,78	16.118,80
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		107.029,78	16.118,80
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	24.915.549,11	21.189.923,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		8.530.776,71	8.798.970,40
Ingressos Extraorçamentários		8.480.776,71	8.798.970,40
Transferências Financeiras Recebidas		50.000,00	0,00
Movimentações credoras das contas de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		32.747.545,71	29.858.969,94
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	22.035.285,61	22.721.131,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		10.712.260,10	7.137.838,83
Desembolsos Extra-Orçamentários		10.662.260,10	7.137.838,83
Transferências Financeiras Concedidas		50.000,00	0,00
Movimentações devedoras das contas de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		805.809,89	146.042,26

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		2.950,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.950,00	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)		-2.950,00	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

FUNDEB
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2022)
ISOLADO: 4 - FUNDEB

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		146.427,15	384,89
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		802.859,89	146.042,26
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		949.287,04	146.427,15

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		24.915.549,11	21.189.923,00
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		24.915.549,11	21.189.923,00
Total das Transferências Recebidas		24.915.549,11	21.189.923,00
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
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
EDUCAÇÃO		22.035.285,61	22.721.131,11
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		22.035.285,61	22.721.131,11

FUNDEB
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2022)
ISOLADO: 4 - FUNDEB

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 3

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
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

Departamento de Contabilidade

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis FUNDEB Exercício Financeiro de 2022

Informações Gerais

O FUNDEB de Ribas do Rio Pardo, instituído pela Lei Municipal 974/2011, localizado na Av. /Aureliano Moura Brandão 325, Centro.

As atividades operacionais FUNDEB do exercício de 2022 foram amparadas pela Lei Municipal nº 1239 (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\$ 21.970.000,00,

Arrecadou-se o valor de R\$ 25.022.578,89 expressando 13,89% do acima do orçado para o exercício.

Comparativo da Receita	ORÇADA	ARRECADADA	%
RECEITAS	R\$ 21.970.000,00	R\$ 25.022.578,89	13,89%
RECEITAS CORRENTES	R\$ 21.970.000,00	R\$ 25.022.578,89	13,89%
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 1.000,00	R\$ 107.029,78	10602,98%
TRANSFERENCIAS CORRENTES	R\$ 21.969.000,00	R\$ 24.915.549,11	13,41%
Transferências da União	R\$ 30.000,00	R\$ -	-100,00%
Transf. de Recursos do FUNDEB	R\$ 21.939.000,00	R\$ 24.915.549,11	13,57%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
TOTAL	R\$ 21.970.000,00	R\$ 25.022.578,89	13,89%

Despesas Orçamentárias:

Foi autorizada a despesa autorizada no exercício de 2022 de R\$ 22.673.000,00, A execução transcorreu da seguinte forma, a Despesa Empenhada resultou em R\$ 22.068.693,75, Despesa Liquidada resultou em R\$ 22.068.693,75 e Despesa Paga importaram o valor de R\$ 22.038.235,61.

Resultando assim, em um déficit financeiro de R\$ 2.953.885,14.

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.

Não houve registro de Restos a Pagar Não Processados.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ -	R\$ -	0	0	0	R\$ -
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	R\$ -	R\$ -	0	0	0	R\$ -
OUTRAS DESPESAS CORRENTES						R\$ -
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
INVESTIMENTOS		R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados – ANEXO II

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESAS CORRENTES	R\$ -	R\$ 70.661,27	R\$ -	R\$ -	R\$ 70.661,27
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ -	R\$ 70.661,27	0	0	R\$ 70.661,27
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	R\$ -	R\$ -	0	0	R\$ -
OUTRAS DESPESAS CORRENTES					R\$ -
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
INVESTIMENTOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ -	R\$ 70.661,27	R\$ -	R\$ -	R\$ 70.661,27

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		DISPENDIOS	
RECEITA ORÇAMENTARIA	R\$ 25.022.578,89	DESPESA ORÇAMENTARIA	R\$ 22.118.693,75
TRANSFERENCIA FUNDEB 70%	R\$ 24.141.023,98	TRANSFERENCIA FUNDEB 70%	R\$ 17.555.907,27
TRANSFERENCIA FUNDEB 30%	R\$ 881.554,91	TRANSFERENCIA FUNDEB 30%	R\$ 4.512.786,48
	R\$ -	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 50.000,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 50.000,00	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS	R\$ 10.662.260,10
REPASSE RECEBIDO	R\$ 50.000,00	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR	R\$ -
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS	R\$ 8.511.234,85	DEPOSITO RESTITUIVEL E VALORES VINCULADOS	R\$ 10.662.260,10
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	R\$ 30.458,14	SALDO PARA O EXERCICIO SEGUINTE	R\$ 949.287,04
DEPOSITO RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 8.480.776,71	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 949.287,04
SALDO DE EXERCICIO ANTERIOR	R\$ 146.427,15		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 146.427,15		
TOTAL	R\$ 33.730.240,89	TOTAL	R\$ 33.730.240,89

INGRESSOS**Receita Orçamentária**

Os valores das receitas orçamentárias que ingressaram, no exercício financeiro de 2022, correspondem ao valor total de R\$ 25.022.578,89.

Transferências Financeiras Recebidas: R\$ 50.000,00.

Recebimentos Extraorçamentários: 8.511.234,85.

Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Bancos em 31.12.2021 R\$ 146.427,15.

DISPÊNDIOS**Despesa Orçamentária**

O valor total da despesa Orçamentária em 2022 foi de R\$ 22.118.693,75.

Transferências Financeiras: 50.000,00

Pagamentos Extraorçamentários: 10.662.260,10.

Saldo para o exercício seguinte: Caixa e Bancos em 31.12.2022 R\$ 949.287,04.

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:

- Quadro Principal;
- 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.

Créditos e Equivalentes de Caixa		
Descrição	2022	2021
Caixa e Equivalentes de Caixa	949.287,04	146.427,15
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00	16.033,75
Estoques	0,00	0,00
Total	949.287,04	162.460,90

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.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	-
IMOBILIZADO	-
BENS MOVEIS	
BENS IMOVEIS	
DEPRECIAÇÃO	

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 CIRCULANTE		
Descrição	2022	2021
Encargos Sociais a Pagar a Curto Prazo	R\$ 66.815,61	R\$ 66.719,32
Fornecedores a Pagar a Curto Prazo	R\$ -	R\$ -
Transferências Fiscais a Curto Prazo	R\$ -	R\$ -
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 281.651,23	R\$ 4.069.209,70
Total	R\$ 348.466,84	R\$ 4.135.929,02

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.

Os ajustes de exercícios anteriores correspondem à saldos inscritos no balanço de exercícios anteriores de outras gestões, os quais foram contabilizados erroneamente.

Patrimônio Líquido		
Descrição	2022	2021
Resultados Acumulados	603.770,20	-3.973.468,12
Superávits ou Déficits do Exercício	2.940.801,39	-1.955.407,54
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	-3.973.468,12	-2.018.060,58
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.636.436,93	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	603.770,20	-3.973.468,12

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.

Demostrativos das Variações Patrimoniais	
Variações Patrimoniais Aumentativas	25.072.578,89
Remuneração de depósitos bancários (1.3.2.1...)	107.029,78
Transferências Intragovernamentais	50.000,00
Transferências Intergovernamentais	14.813.880,03
Transferências de Instituições Privadas	10.101.669,08
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas	22.134.727,50
Pessoal e Encargos	22.058.192,97
Uso de Bens, Serviços e Consumo	23.584,53
Transferências e Delegações Concedidas	52.950,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00
Resultado Patrimonial do Período	2.937.851,39

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

No demonstrativo da Dívida Fundada, o saldo para o exercício seguinte é R\$ 348.466,80.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO		SALDO
		INSCRITOS	BAIXA	
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 70.661,27	R\$ 30.458,14	R\$ -	R\$ 101.119,41
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$ 4.065.267,71	R\$ 8.480.776,71	R\$ 12.298.697,03	R\$ 247.347,39
TOTAL	R\$ 4.135.928,98	R\$ 8.511.234,85	R\$ 12.298.697,03	R\$ 348.466,80

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

- as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- 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.

Demonstrativos dos Fluxos de Caixa	Valores
Ingressos	33.553.355,60
Desembolsos	32.750.495,71
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	802.859,89
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	146.427,15
Caixa e Equivalente de Caixa Final (31/12/2022)	949.287,04

MS, 31 de dezembro de 2022

Janaína Rocha Ferreira
Contadora

Departamento de Contabilidade

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL Exercício Financeiro de 2022

Informações Gerais

O Fundo Municipal de Assistência Social de Ribas do Rio Pardo, instituído pela Lei Municipal, localizado na Rua Conceição do Rio Pardo, Centro.

As atividades operacionais Fundo Municipal Assistência Social do exercício de 2022 foram amparadas pela Lei Municipal nº 1239 (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 descreve 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\$ 314.500,00,

Arrecadou-se o valor de R\$ 429.761,58 expressando 136.65% do acima do orçado para o exercício.

Comparativo da Receita	ORÇADA	ARRECADADA	%
RECEITAS	R\$ 314.500,00	R\$ 429.761,58	136,65%
RECEITAS CORRENTES	R\$ 299.500,00	R\$ 429.761,58	143,49%
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 3.000,00	R\$ 97.447,70	3248,26%
TRANSFERENCIAS CORRENTES	R\$ 296.500,00	R\$ 331.413,88	111,78%
Transferências da União	R\$ 188.500,00	R\$ 215.627,88	114,39%
Transferências do Estado e do DF e de suas Entidades	R\$ 108.000,00	R\$ 115.786,00	107,21%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ -	R\$ 900,00	0,00%
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 15.000,00	R\$ -	0,00%
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
TOTAL	R\$ 314.500,00	R\$ 429.761,58	136,65%

Despesas Orçamentárias:

Foi autorizada a despesa autorizada no exercício de 2022 de R\$ 8.016.400,00, A execução transcorreu da seguinte forma, a Despesa Empenhada resultou em R\$ 6.425.778,59, Despesa Liquidada resultou em R\$ 6.395.617,46 e Despesa Paga importaram o valor de R\$ 6.274.770,92.

Resultando assim, em um déficit financeiro de R\$ 5.996.017,01.

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.

Houve registro de Restos a Pagar Não Processados.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES	R\$ 24.428,02	R\$ 118.908,66	R\$ 47.730,63	R\$ 47.730,63	R\$ 13.501,18	R\$ 82.104,87
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ -	R\$ -	0	0	0	R\$ -
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	R\$ -	R\$ -	0	0	0	R\$ -
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 24.428,02	R\$ 118.908,66	R\$ 47.730,63	R\$ 47.730,63	R\$ 13.501,18	R\$ 82.104,87
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 1.144,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.144,00
INVESTIMENTOS	R\$ 1.144,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.144,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ 25.572,02	R\$ 118.908,66	R\$ 47.730,63	R\$ 47.730,63	R\$ 13.501,18	R\$ 83.248,87

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados – ANEXO II

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESAS CORRENTES	R\$ 731,70	R\$ 32.142,40	R\$ 32.142,40	R\$ 731,60	R\$ 0,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ -	R\$ -	0	0	R\$ -
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	R\$ -	R\$ -	0	0	R\$ -
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 731,70	R\$ 32.142,40	R\$ 32.142,40	R\$ 731,60	R\$ 0,10
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
INVESTIMENTOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ 731,70	R\$ 32.142,40	R\$ 32.142,40	R\$ 731,60	R\$ 0,10

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		DISPENDIOS	
RECEITA ORÇAMENTARIA	R\$ 429.761,58	DESPESA ORÇAMENTARIA	R\$ 6.425.778,59
RECURSOS ORDINARIOS	R\$ 23.301,84	RECURSOS ORDINARIOS	R\$ 5.811.132,19
TRANSFERENCIA DE RECURSOS FEDERAIS	R\$ 262.137,32	TRANSFERENCIA DE RECURSOS FEDERAIS	R\$ 397.302,46
TRANSFERENCIA DE RECURSOS ESTADUAIS	R\$ 144.322,42	TRANSFERENCIA DE RECURSOS ESTADUAIS	R\$ 217.343,94
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 5.443.698,25	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS	R\$ 1.044.146,49
REPASSE RECEBIDO	R\$ 5.443.698,25	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR	R\$ 79.873,03
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS	R\$ 1.248.187,10	DEPOSITO RESTITUIVEL E VALORES VINCULADOS	R\$ 964.273,46
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	R\$ 151.007,67	SALDO PARA O EXERCICIO SEGUINTE	R\$ 822.367,68
DEPOSITO RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 1.097.179,43	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 822.367,68
SALDO DE EXERCICIO ANTERIOR	R\$ 8.292.292,76		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 1.170.645,83		
TOTAL	R\$ 8.292.292,76	TOTAL	R\$ 8.292.292,76

INGRESSOS**Receita Orçamentária**

Os valores das receitas orçamentárias que ingressaram, no exercício financeiro de 2022, correspondem ao valor total de R\$ 429.761,58.

Transferências Financeiras Recebidas: R\$ 5.443.698,25.

Recebimentos Extraorçamentários: 1.248.187,10

Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Bancos em 31.12.2021 R\$ 1.170.645,83.

DISPÊNDIOS**Despesa Orçamentária**

O valor total da despesa Orçamentária em 2022 foi de R\$ 6.425.778,59.

Pagamentos Extraorçamentários: 1.044.146,49

Saldo para o exercício seguinte: Caixa e Bancos em 31.12.2022 R\$ 822.367,68.

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:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- 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:

- Estarem disponíveis para realização imediata; ou
- 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.

Créditos e Equivalentes de Caixa		
Descrição	2022	2021
Caixa e Equivalentes de Caixa	822.367,68	1.170.645,83
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	1.071,09	61.209,12
Estoques	0,00	14.864,00
Total	823.438,77	1.246.718,95

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.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	-
IMOBILIZADO	-
BENS MOVEIS	
BENS IMOVEIS	
DEPRECIAÇÃO	

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 CIRCULANTE			
Descrição	2022	2021	
Encargos Sociais a Pagar a Curto Prazo	R\$ 64.050,49	R\$ -	
Fornecedores a Pagar a Curto Prazo	R\$ 22.115,00	R\$ 1.624,10	
Transferencias Fiscais a Curto Prazo	R\$ 11.500,00	R\$ -	
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 158.222,54	R\$ 33.385,42	
Total	R\$ 255.888,03	R\$ 35.009,52	

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.

Os ajustes de exercícios anteriores correspondem à saldos inscritos no balanço de exercícios anteriores de outras gestões, os quais foram contabilizados erroneamente.

Patrimônio Líquido		
Descrição	2022	2021
Resultados Acumulados	567.550,74	1.211.709,43
Superávits ou Déficits do Exercício	-582.949,57	302.578,01
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	1.211.709,43	909.131,42
Ajustes de Exercícios Anteriores	-61.209,12	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	567.550,74	1.211.709,43

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.

Demostrativos das Variações Patrimoniais	
Variações Patrimoniais Aumentativas	5.874.191,43
Remuneração de depósitos bancários (1.3.2.1...)	97.447,70
Transferências Intragovernamentais	5.443.698,25
Transferências Intergovernamentais	331.413,88
Valorização e Ganhos com Ativos	731,60
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	900,00
Variações Patrimoniais Diminutivas	6.457.141,00
Pessoal e Encargos	4.236.642,67
Uso de Bens, Serviços e Consumo	1.812.564,44
Transferências e Delegações Concedidas	367.254,05
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	40.679,84
Resultado Patrimonial do Período	-582.949,57

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

No demonstrativo da Dívida Fundada, o saldo para o exercício seguinte é R\$ 369.298,03.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO		SALDO
		INSCRITOS	BAIXA	
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 32.874,10	R\$ 120.846,54	R\$ 32.874,00	R\$ 120.846,64
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 144.480,68	R\$ 30.161,13	R\$ 61.231,81	R\$ 113.410,00
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$ 2.135,42	R\$ 1.097.179,43	R\$ 964.273,46	R\$ 135.041,39
TOTAL	R\$ 179.490,20	R\$ 1.248.187,10	R\$ 1.058.379,27	R\$ 369.298,03

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.

Demonstrativos dos Fluxos de Caixa	Valores
Ingressos	6.970.639,26
Desembolsos	7.318.917,41
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	-348.278,15
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	1.170.645,83
Caixa e Equivalente de Caixa Final (31/12/2022)	822.367,68

MS, 31 de dezembro de 2022

Janaina Rocha Ferreira
Contadora

ÚLTIMOS BOLETINS COVID-19



BOLETIM COVID-19

27/02/2023

Números atualizados do NOVO CORONAVÍRUS

CASOS NOTIFICADOS
32.166

ACOMPANHAMENTO DOS CASOS CONFIRMADOS

INTERNADOS 00 **CURADOS** 8.074 **ÓBITOS** 73

CASOS CONFIRMADOS 8.167
CASOS DESCARTADOS 23.998
CASOS EM INVESTIGAÇÃO 00

NOVOS CASOS CONFIRMADOS 04
CURADOS COM ALTA MÉDICA 12

CASOS EM TRATAMENTO DOMICILIAR 21
21 POSITIVOS
00 AGUARDANDO RESULTADO

QUANTIDADE DE INTERNADOS

EXAMES NO LACEN
00

BOLETINS - SEGUNDA, QUARTA E SEXTA - FEIRA

DÚVIDAS OU SUSPEITAS:

Procure o Posto de Saúde mais próximo

OU LIGUE: (67) 9 9277-2173
(67) 3238-2468

#ribascontraacovid19



*Dados oficiais da Secretaria Municipal de Saúde de Ribas do Rio Pardo-MS

BOLETIM COVID-19

27/01/2023

Números atualizados do NOVO CORONAVÍRUS

CASOS NOTIFICADOS
31.409

ACOMPANHAMENTO DOS CASOS CONFIRMADOS

INTERNADOS 00 **CURADOS** 7.997 **ÓBITOS** 73

CASOS CONFIRMADOS 8.073
CASOS DESCARTADOS 23.335
CASOS EM INVESTIGAÇÃO 00

NOVOS CASOS CONFIRMADOS 01
CURADOS COM ALTA MÉDICA 04

CASOS EM TRATAMENTO DOMICILIAR 03
03 POSITIVOS
00 AGUARDANDO RESULTADO

QUANTIDADE DE INTERNADOS

EXAMES NO LACEN
00

BOLETINS - SEGUNDA, QUARTA E SEXTA - FEIRA

DÚVIDAS OU SUSPEITAS:

Procure o Posto de Saúde mais próximo

OU LIGUE: (67) 9 9277-2173
(67) 3238-2468

#ribascontraacovid19



*Dados oficiais da Secretaria Municipal de Saúde de Ribas do Rio Pardo-MS

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	Daniele	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	Mais 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	Daniele	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	Mais 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	Daniele	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	Mais 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

SESAU
Secretaria Municipal de Saúde



PLANTÃO DE FISCALIZAÇÃO DE RUAS E AMBULANTES

67 99286-6406

MARÇO - 2023	
DIA	SERVIDOR/FISCAL TRIBUTÁRIO
1	QUARTA-FEIRA
2	QUINTA-FEIRA
3	SEXTA-FEIRA
4	SÁBADO
5	DOMINGO
6	SEGUNDA-FEIRA
7	TERÇA-FEIRA
8	QUARTA-FEIRA
9	QUINTA-FEIRA
10	SEXTA-FEIRA
11	SÁBADO
12	DOMINGO
13	SEGUNDA-FEIRA
14	TERÇA-FEIRA
15	QUARTA-FEIRA
16	QUINTA-FEIRA
17	SEXTA-FEIRA
18	SÁBADO
19	DOMINGO
20	SEGUNDA-FEIRA
21	TERÇA-FEIRA
22	QUARTA-FEIRA
23	QUINTA-FEIRA
24	SEXTA-FEIRA
25	SÁBADO
26	DOMINGO
27	SEGUNDA-FEIRA
28	TERÇA-FEIRA
29	QUARTA-FEIRA
30	QUINTA-FEIRA
31	SEXTA-FEIRA

SEFIP
Secretaria Municipal de Finanças e Planejamento

