



# DIÁRIO OFICIAL

## MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS/MS

Prefeitura Municipal de Alcinópolis  
Estado de Mato Grosso do Sul  
CNPJ - 37.226.651/0001-04

Diário Oficial do Município de Alcinópolis/MS – criado pelo Decreto Municipal nº 16/2018 para publicações dos atos dos Poder Executivo e Publicações a Pedido – Sede Prefeitura Municipal – Fone: (067) 3260-1127/1187 – Setor responsável pela publicação: Assessoria de Comunicação - Divulgação: [www.alcinopolis.ms.gov.br](http://www.alcinopolis.ms.gov.br)

### PODER EXECUTIVO MUNICIPAL

Prefeito Municipal – **Dalmy Crisóstomo da Silva**  
Vice - Prefeita - **Adrielle Aparecida Bocalan**  
Secretário Municipal de Administração, Planejamento e Finanças – **Laeryk Vieira Rodrigues**  
Secretária Municipal de Saúde - **Célia Regina Furtado dos Santos**  
Secretária Municipal de Educação, Cultura e Desporto - **Márcia Isabel de Souza**  
Secretário Municipal de Viação, Obras e Serviços Públicos - **Thiago Carneiro Pereira**  
Secretário Municipal de Assistência Social - **José da Silva Lima**  
Secretária Municipal de Desenvolvimento, Agricultura, Pecuária, Turismo e Meio Ambiente - **Bruna Barbosa**

### SUMÁRIO

Decreto.....	01
Licitação.....	01
Demonstrações Contábeis.....	02 a 17

### DECRETO

#### DECRETO Nº 15/2019, DE 26 DE FEVEREIRO DE 2019.

“Declara Ponto Facultativo nas Repartições Públicas Municipais, no período de Carnaval e Quarta-Feira de Cinzas e dá outras providências.”

O PREFEITO MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS – ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL, no uso de suas atribuições legais que lhe conferem a Lei Orgânica Municipal,

DECRETA:

Art. 1º - Fica declarado Ponto Facultativo, nas Repartições Públicas da Administração Municipal, o expediente dos dias 04 a 06 de março de 2019.

Parágrafo Único. O disposto neste artigo não se aplica aos serviços considerados essenciais, que por sua natureza não possam ser paralisados ou interrompidos.

Art. 2º - Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação ou afixação em local público.

Registre-se. Publique-se. Cumpra-se.

Alcinópolis-MS, 26 de fevereiro de 2019.

DALMY CRISOSTOMO DA SILVA  
Prefeito Municipal

#### EXTRATO DO TERMO DE RESCISÃO AMIGÁVEL DO CONTRATO Nº 88/2018

Ref.: PROCESSO LICITATÓRIO Nº. 058/2018  
MODALIDADE: PREGÃO PRESENCIAL Nº. 028/2018  
CONTRATO N.º 088/2018

CONTRATANTE: O MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS-MS.  
CONTRATADA: IRENI ALVES NOGUEIRA – EMPRESA INDIVIDUAL

Objeto: Rescisão amigável do contrato com anulação do saldo contratual de R\$ 144.000,00 e do empenho nº 3188/2018.

Fundamento: artigos 88, XVII, e 79, inciso II, § 1º, da Lei nº 8.666/93.

Alcinópolis/MS, 26 de fevereiro de 2019.

ASSINAM:

DALMY CRISOSTOMO DA SILVA  
Prefeito Municipal

IRENI ALVES NOGUEIRA  
ORIVALDO PIMENTA CARLIS  
Rep. Legal

### LICITAÇÃO

## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



## FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS

## Balança Patrimonial

Exercício  
2017  
Período: Dezembro/2017

## a. Quadro Principal

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO</b>		
<b>Ativo Circulante</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	245.185,31	35.164,23
<i>Total do Ativo Circulante</i>	245.185,31	35.164,23
<b>Ativo Não Circulante</b>		
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	0,00	0,00
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>245.185,31</b>	<b>35.164,23</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
<b>Passivo Circulante</b>		
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00	20.000,00
<i>Total do Passivo Circulante</i>	0,00	20.000,00
<b>Passivo Não Circulante</b>		
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>	0,00	0,00
<b>Patrimônio Líquido</b>		
Resultados Acumulados	245.185,31	15.164,23
Superávits ou Déficits do Exercício	230.021,08	-158.214,93
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	15.164,23	173.379,16
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>	245.185,31	15.164,23
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>245.185,31</b>	<b>35.164,23</b>



## FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS

## Balança Patrimonial

Exercício  
2017  
Período: Dezembro/2017

## b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES – LEI N.º 4.320/64		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO (I)</b>		
Ativo Financeiro	245.185,31	35.164,23
<i>Total do Ativo</i>	245.185,31	35.164,23
<b>PASSIVO (II)</b>		
Passivo Financeiro	0,00	22.876,55
<i>Total do Passivo</i>	0,00	22.876,55
<b>Saldo Patrimonial (I- II)</b>	<b>245.185,31</b>	<b>12.287,68</b>


**FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS**

Balanço Patrimonial

Exercício

2017

Período: Dezembro/2017

**c. Quadro das Contas de Compensação**

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO – LEI N.º 4.320/64		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>	0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>	0,00	0,00


**FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS**

Balanço Patrimonial

Exercício

2017

Período: Dezembro/2017

**d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro**

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FONTES DE RECURSOS</b>		
00-SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	12.287,68	12.287,68
181503-FIS (LEI 2105/2000)	232.897,63	0,00
Total das Fontes de Recursos	245.185,31	12.287,68


**FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS**

 Exercício  
2017

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Período: Dezembro/2017

**a. Quadro Principal**

	NOTA	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b><u>335.956,81</u></b>	<b><u>299.064,76</u></b>
Receitas derivadas e originárias	1FC	4.489,68	16.484,06
Transferências correntes recebidas	2FC	325.486,05	252.680,62
Outros ingressos operacionais		5.981,08	29.900,08
<b>Desembolsos</b>		<b><u>47.008,93</u></b>	<b><u>91.054,02</u></b>
Pessoal e demais despesas	3FC	41.027,85	61.153,94
Juros e encargos da dívida	4FC	0,00	0,00
Transferências concedidas	2FC	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		5.981,08	29.900,08
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</i>		<u>288.947,88</u>	<u>208.010,74</u>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
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
<b>Desembolsos</b>		<b><u>78.926,80</u></b>	<b><u>346.225,67</u></b>
Aquisição de ativo não circulante		78.926,80	346.225,67
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</i>		<u>-78.926,80</u>	<u>-138.214,93</u>


**FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS**

 Exercício  
2017

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Período: Dezembro/2017

**FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ingressos</b>		
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Amortização /Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>210.021,08</b>	<b>-138.214,93</b>
Caixa e Equivalente de caixa inicial	35.164,23	173.379,16
Caixa e Equivalente de caixa final	245.185,31	35.164,23

**b. Quadros Anexos**
**QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS**

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária	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
Remuneração das Disponibilidades	4.489,68	16.484,06
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</i>	<i>4.489,68</i>	<i>16.484,06</i>


**FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS**

 Exercício  
2017

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Período: Dezembro/2017

<b>QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	325.486,05	252.680,62
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	325.486,05	252.680,62
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
<i>Total das Transferências Recebidas</i>	<i>325.486,05</i>	<i>252.680,62</i>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
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
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<i>Total das Transferências Concedidas</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

<b>QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00


**FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS**

 Exercício  
2017

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Período: Dezembro/2017

Administração	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	41.027,85	61.153,94
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
<i>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</i>	<u>41.027,85</u>	<u>61.153,94</u>


**FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS**

 Exercício  
2017

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Período: Dezembro/2017

<b>QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
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
<i>Total dos Juros e Encargos da Dívida</i>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS  
Estado de Mato Grosso do Sul

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2014**

**1 – APRESENTAÇÃO GERAL**

O **Fundo Municipal de Cultura de Alcinópolis** Estado de Mato Grosso do Sul, é um órgão do Poder Executivo Municipal que não se constitui em personalidade jurídica de Direito Público, mas tão somente em entidade contábil sem personalidade jurídica do Poder Executivo, está devidamente inscrito no CNPJ sob nº 15.609.665/0001-74.

O Fundo foi criado pela a Lei Municipal sob o nº 224 de 14 de setembro de 2005 com objetivo de promover o desenvolvimento da cultura no município podendo apoiar financeiramente os programas de formação cultural a realização de cursos oficinas, projetos de difusão cultural e pesquisas.

O Gestor da despesa do Fundo de Cultura é a Secretária Municipal de Educação Cultura e Desportos de Alcinópolis Sr.<sup>a</sup> Sara Geraldi.

**2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis dos Balanços Gerais de 2014 foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes e da legislação Municipal a seguir;

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público adotado em 01/01/2013, integrante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

**3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES**

**Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis**

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis tem por base as contas contábeis do modelo da Versão estendido de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/MS.





**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS**  
Estado de Mato Grosso do Sul

**Receitas e Despesas**

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

**4 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12**

O Balanço Orçamentário, de acordo com Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado seguindo o modelo instituído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

<b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>Previsão Inicial</b>	<b>Previsão Atualizada (a)</b>	<b>Receitas Realizadas (b)</b>	<b>Saldo C = (b-a)</b>
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>489,74</b>	<b>-1.010,26</b>
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>489,74</b>	<b>-1.010,26</b>
Receitas de Valores Mobiliários	1.500,00	1.500,00	489,74	-1.010,26
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>140.000,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-140.000,00</b>
Transferências de Convênios	140.000,00	140.000,00	0,00	-140.000,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>141.500,00</b>	<b>141.500,00</b>	<b>489,74</b>	<b>-141.010,26</b>
<b>DÉFICIT</b>	<b>462.500,00</b>	<b>391.500,00</b>	<b>467.002,20</b>	<b>75.502,20</b>
<b>TOTAL</b>	<b>604.000,00</b>	<b>533.000,00</b>	<b>467.491,64</b>	<b>-65.508,06</b>

A receita prevista e atualizada do Fundo de Cultura, para o exercício de 2014 foi de R\$ 141.500,00, e uma receita orçamentária realizada de R\$ 489,74, assim distribuída com o valor de R\$ 489,74 de Receita Patrimonial provenientes de rendimentos de aplicações.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS**  
Estado de Mato Grosso do Sul

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
<b>DESPESAS CORRENTES (IX)</b>	<b>446.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>467.491,94</b>	<b>465.991,94</b>	<b>465.991,94</b>	<b>32.508,06</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	79.500,00	11.000,00	10.894,14	10.894,14	10.894,14	105,86
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	366.500,00	489.000,00	456.597,80	455.097,80	455.097,80	32.402,20
<b>DESPESAS DE CAPITAL (X)</b>	<b>158.000,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.000,00</b>
INVESTIMENTOS	158.000,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>604.000,00</b>	<b>533.000,00</b>	<b>467.491,94</b>	<b>465.991,94</b>	<b>465.991,94</b>	<b>65.508,06</b>
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>604.000,00</b>	<b>533.000,00</b>	<b>467.491,94</b>	<b>465.991,94</b>	<b>465.991,94</b>	<b>65.508,06</b>

A despesa prevista do Fundo de Cultura, para o exercício de 2014 foi de R\$ 604.000,00, ocorreram remanejamentos de dotações orçamentárias por meio de decretos de suplementações que a dotação orçamentária atualizada é de R\$ 533.000,00. As despesas realizadas foram de R\$ 467.491,94 no período de despesas empenhadas.

A execução orçamentária de 2014 evidencia que as receitas arrecadadas alcançaram o montante de R\$ 489,74 e as despesas realizadas foi de R\$ 467.491,94 O confronto desses valores reflete o resultado orçamentário, que se traduz em déficit financeiro de R\$ 467.002,20, coberto com a Interferência Financeira no valor de R\$ 460.094,02 demonstrado no Anexo 13 - Balanço Financeiro.

## 5 – BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os Ingressos e Dispêndios do Balanço Financeiro que demonstra o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

INGRESSOS	Exercício 2014	DISPÊNDIOS	Exercício 2014
<b>Receitas Orçamentárias (I)</b>	<b>489,74</b>	<b>Despesas Orçamentárias (VI)</b>	<b>467.491,94</b>
Ordinária	489,74	Ordinária	467.491,94
<b>Transferência Financeira Recebida</b>	<b>460.094,02</b>	<b>Transferência Financeira Concedida</b>	
Transferência Recebida para a Execução Orçamentária	460.094,02	Transferência Concedida para a Execução Orçamentária	
<b>Recebimentos Extra Orçamentário</b>	<b>11.570,63</b>	<b>Pagamentos Extra Orçamentário</b>	<b>11.299,90</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS**  
Estado de Mato Grosso do Sul

Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.500,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	1.229,27
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.070,63	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.070,63
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>8.202,94</b>	<b>Saldo Para o Exercício Seguinte</b>	<b>1.565,49</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.202,94	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.565,49
<b>TOTAL</b>	<b>480.357,33</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>480.357,33</b>

A Receita Orçamentária Arrecadada no fundo é R\$ 489,74 e as despesas orçamentárias realizadas são R\$ 467.491,94 ambas registradas como recursos ordinários. O Fundo recebeu transferência Financeira para execução orçamentária no valor de R\$ 460.094,02. A Inscrição de Restos a Pagar não Processados é no valor de R\$ 1.500,00 e pagamentos de R\$ 1.229,97 referente a restos a pagar não processados de 2013. As movimentações extra orçamentária houve o recebimentos pagamentos de consignações no valor R\$ 10.070,63.

O Fundo iniciou-se o exercício com um saldo em conta corrente do exercício anterior o montante de R\$ 8.202,94 e encerrou-se o exercício de 2014 com saldo em conta corrente de R\$ 1.565,49.

## 6 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – Anexo 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro atual e anterior, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas, conforme demonstrativo abaixo:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício 2014
<b>Exploração Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	489,74
<b>Total</b>	<b>489,74</b>
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	
Transferências Intragovernamentais	<b>460.161,52</b>
<b>Total</b>	460.161,52
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>0,00</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	<b>0,00</b>
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>460.651,26</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS**  
Estado de Mato Grosso do Sul

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	Exercício 2014
<b>Pessoal e Encargos</b>	
Remuneração a Pessoal	8.888,81
Encargos Patronais	2.005,33
Benefícios a Pessoal	18.150,00
<b>Total</b>	<b>29.044,14</b>
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	
Uso de Material de Consumo	41.858,16
Serviços	360.089,64
<b>Total</b>	<b>401.947,80</b>
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	
Transferências das Instituições Privadas	35.000,00
<b>Total</b>	<b>35.000,00</b>
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>465.991,84</b>
<b>RESULTADO DO PERIODO</b>	<b>-5.340,68</b>

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2014 alcançaram as cifras de R\$ 460.651,26 e as variações patrimoniais diminutivas são R\$ 465.991,84

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas que é de R\$ -5.340,68 de déficit. O valor apurado compõe o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício de 2014.

## 7 – BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2014. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente, conforme abaixo:

<b>ATIVO</b>	Exercício 2014	<b>PASSIVO</b>	Exercício 2014
<b>Ativo Circulante</b>		<b>Passivo Circulante</b>	<b>0,00</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	1.565,49		
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>1.565,49</b>	<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>0,00</b>
		<b>Patrimônio Líquido</b>	
		<b>Resultados Acumulados</b>	1.565,49
		Resultado do Exercício	-5.340,68
		Resultado de Exercícios Anteriores	6.906,17
		<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>1.565,49</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.565,49</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.565,49</b>



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS  
Estado de Mato Grosso do Sul

**Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento com valor de R\$ 1.565,49.

**Patrimônio Líquido:** O resultado patrimonial apurado no exercício foi um déficit de R\$ -5.340,68 e o Resultado de exercícios anteriores apresenta o montante de R\$ 6.906,17 de superávit, a somatória desses resultados compõem o Patrimônio Líquido do Fundo de Cultura de R\$ 1.565,49.

Alcinópolis-MS, 20 de Fevereiro de 2015

**LUCIMAR DE SOUSA ROCHA**  
*Contador*  
**CRC-MS 08418/O-6**



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS**  
**Estado de Mato Grosso do Sul**  
**CNPJ 37.226.651/0001-04**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

O Fundo Municipal de Cultura de Alcinópolis/MS, órgão do Poder Executivo do Município de Alcinópolis, situado no Estado do Mato Grosso do Sul não se constitui em Personalidade Jurídica de Direito Público, mas tão somente em entidade contábil sem personalidade jurídica do Poder Executivo.

**NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 5ª edição, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público adotado em 01/01/2013, integrante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 5ª edição, estendido pelo Plano de Contas do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.

**NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES**

**Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis**

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/MS.

**Receitas e Despesas**

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS**  
**Estado de Mato Grosso do Sul**  
**CNPJ 37.226.651/0001-04**

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

**NOTA 4 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado seguindo o modelo instituído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 5ª edição.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação.

Demonstra 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.

O Balanço Orçamentário é elaborado utilizando-se as classes 5, grupo 2 (Orçamento aprovado: previsão da receita e fixação da despesa) e classe 6, grupo 2 (Execução do orçamento: realização da receita e execução da despesa) do PCASP.

O Balanço Orçamentário é composto por:

- Quadro Principal: são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza.

**NOTA 5 – 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



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS  
Estado de Mato Grosso do Sul  
CNPJ 37.226.651/0001-04

segundo o modelo instituído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 5ª edição.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

O Balanço Financeiro é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

- Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;
- Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;
- Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e
- Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas.

O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

#### **NOTA 6 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

A Demonstração das Variações Patrimoniais foi elaborada utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) do PCASP, a fim de demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio da entidade ou do ente seguindo o modelo instituído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 5ª edição.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado compõe o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício.





**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS**  
Estado de Mato Grosso do Sul  
CNPJ 37.226.651/0001-04

**NOTA 7 – BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

**Lucimar de Sousa Rocha**  
**CRC-MS 08418/O-6**