



DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO

MUNICÍPIO DE ALCINÓPOLIS - ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

ANO I - Edição nº 109

Alcinópolis, quarta-feira, 17 de julho de 2019

14 páginas

Diário Oficial do Município de Alcinópolis-MS – criado pela Lei Municipal n. 455/2019, de 26 de junho de 2019, para publicações dos atos do Poder Executivo, Legislativo e Publicações a Pedido – Sede Prefeitura Municipal.

PODER EXECUTIVO

Prefeito	Dalmy Crisóstomo da Silva
Vice-Prefeita	Adriele 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
Secretário Municipal de Desenvolvimento, Agricultura, Pecuária, Turismo e Meio Ambiente	Bruna Barbosa

PODER LEGISLATIVO

Presidente	Marcos Antonio dos Reis
Vice-Presidente	Valdeci Passarinho
Primeira Secretária	Cintia Lima
Segundo Secretário	Valter Roniz Dias de Souza
Vereador	Alcir do Escritório
Vereador	Ângelo do Nicola
Vereador	Ênio Queiróz
Vereador	Weliton Guimarães
Vereador	Nivaldo Nunes

SUMÁRIO

Poder Executivo	02
Demonstrações Contábeis - FMIS	02

PODER EXECUTIVO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - FMIS



FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício
2015
Período: Dezembro

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c) = (b - a)
RECEITAS CORRENTES (I)	366.400,00	366.400,00	323.982,59	-42.417,41
RECEITA PATRIMONIAL	3.000,00	3.000,00	10.028,59	7.028,59
Receitas de Valores Mobiliários	3.000,00	3.000,00	10.028,59	7.028,59
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	363.400,00	363.400,00	313.954,00	-49.446,00
Transferências Intergovernamentais	363.400,00	363.400,00	313.954,00	-49.446,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	366.400,00	366.400,00	323.982,59	-42.417,41
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	366.400,00	366.400,00	323.982,59	-42.417,41
DÉFICIT (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	366.400,00	366.400,00	323.982,59	-42.417,41



FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício
2015
Período: Dezembro

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
DESPESAS CORRENTES (IX)	94.000,00	54.750,00	27.170,16	27.170,16	27.170,16	27.579,84
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	94.000,00	54.750,00	27.170,16	27.170,16	27.170,16	27.579,84
DESPESAS DE CAPITAL (X)	272.400,00	311.650,00	181.564,66	164.496,05	164.496,05	130.085,34
INVESTIMENTOS	272.400,00	311.650,00	181.564,66	164.496,05	164.496,05	130.085,34
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	366.400,00	366.400,00	208.734,82	191.666,21	191.666,21	157.665,18
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	366.400,00	366.400,00	208.734,82	191.666,21	191.666,21	157.665,18
SUPERÁVIT (XVI)	0,00	0,00	115.247,77	132.316,38	132.316,38	-115.247,77
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	366.400,00	366.400,00	323.982,59	323.982,59	323.982,59	42.417,41



FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício
2015
Período: Dezembro

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	61.927,81	61.927,81	61.927,81	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	61.927,81	61.927,81	61.927,81	0,00	0,00
TOTAL	0,00	61.927,81	61.927,81	61.927,81	0,00	0,00

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS

BALANÇO FINANCEIRO

Exercício

2015

Período: Dezembro/2015

a. Quadro Principal

INGRESSOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		323.982,59	335.008,77
Ordinária		323.982,59	335.008,77
Recebimentos Extraorçamentários (III)		28.323,34	66.395,63
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		17.068,61	62.702,81
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		11.254,73	3.692,82
Saldo do Exercício Anterior (IV)		102.990,59	12.099,89
Caixa e Equivalentes de Caixa		102.990,59	12.099,89
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)		455.296,52	413.504,29



FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS

BALANÇO FINANCEIRO

Exercício

2015

Período: Dezembro/2015

a. Quadro Principal

DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)		208.734,82	306.620,88
Ordinária		208.734,82	306.620,88
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		73.182,54	3.892,82
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		61.927,81	200,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		11.254,73	3.692,82
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		173.379,16	102.990,59
Caixa e Equivalentes de Caixa		173.379,16	102.990,59
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)		455.296,52	413.504,29

b. Quadro Anexo

	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	323.982,59	208.734,82	115.247,77	335.008,77	306.620,88	28.387,89
TOTAL	323.982,59	208.734,82	115.247,77	335.008,77	306.620,88	28.387,89



FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS

Balço Patrimonial

Exercício

2015

Período: Dezembro/2015

a. Quadro Principal

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO		
<u>Ativo Circulante</u>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	173.379,16	102.990,59
<i>Total do Ativo Circulante</i>	173.379,16	102.990,59
<u>Ativo Não Circulante</u>		
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	173.379,16	102.990,59
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
<u>Passivo Circulante</u>		
<i>Total do Passivo Circulante</i>	0,00	0,00
<u>Passivo Não Circulante</u>		
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>	0,00	0,00
<u>Patrimônio Líquido</u>		
Resultados Acumulados	173.379,16	102.990,59
Resultado do Exercício	70.388,57	91.090,70
Resultado de Exercícios Anteriores	102.990,59	11.899,89
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>	173.379,16	102.990,59
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	173.379,16	102.990,59



FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS

Balço Patrimonial

Exercício

2015

Período: Dezembro/2015

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
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	173.379,16	102.990,59
<i>Total do Ativo</i>	173.379,16	102.990,59
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	17.068,61	61.927,81
<i>Total do Passivo</i>	17.068,61	61.927,81
Saldo Patrimonial (I- II)	156.310,55	41.062,78



FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS

Balço Patrimonial

Exercício

2015

Período: Dezembro/2015

c. Quadro das Contas de Compensação

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



FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS

Balço Patrimonial

Exercício

2015

Período: Dezembro/2015

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS		
81 - FIS (LEI 2105/2000)	156.310,55	41.062,78
Total das Fontes de Recursos	156.310,55	41.062,78

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO PARCIAL

**FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS****DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Exercício

2015

Período: Dezembro/2015

Modelo: Isolado/Analítico

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício: 2015

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	10.028,59	5.688,02
	10.028,59	5.688,02
<u>Transferências e Delegações Recebidas</u>		
Transferências Intergovernamentais	313.954,00	329.320,75
	313.954,00	329.320,75
<i>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</i>	<i>323.982,59</i>	<i>335.008,77</i>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>		
Uso de material de consumo	24.646,31	127.413,26
Serviços	2.523,85	28,50
	27.170,16	127.441,76
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	226.423,86	116.476,31
	226.423,86	116.476,31
<i>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</i>	<i>253.594,02</i>	<i>243.918,07</i>
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	70.388,57	91.090,70

**FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS**

Exercício

2015

R\$

Demonstrativo da Dívida Flutuante - Anexo 17

Período de: Janeiro até Dezembro

Unid. Orçamental
PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLISUnid. Gestora
CONSOLIDAÇÃO PARCIAL

Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Inscrição	Baixas (Pagamentos)	Saldo Exercício Seguinte
DÍVIDA FLUTUANTE	61.927,81	28.323,34	73.182,54	17.068,61
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS	61.927,81	0,00	61.927,81	17.068,61
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DE 2014	61.927,81	0,00	61.927,81	0,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DE 2015	0,00	17.068,61	0,00	17.068,61
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	11.254,73	11.254,73	0,00
CONSIGNACOES	0,00	11.254,73	11.254,73	0,00
INSS	0,00	5.845,37	5.845,37	0,00
ISS	0,00	5.409,36	5.409,36	0,00
Totais	61.927,81	28.323,34	73.182,54	17.068,61



FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS

Exercício
2015

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Dezembro/2015

a. Quadro Principal

	NOTA	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
<u>Ingressos</u>		<u>335.237,32</u>	<u>338.701,59</u>
Receitas derivadas e originárias	1FC	10.028,59	5.688,02
Transferências correntes recebidas	2FC	313.954,00	329.320,75
Outros ingressos operacionais		11.254,73	3.692,82
<u>Desembolsos</u>		<u>38.424,89</u>	<u>131.334,58</u>
Pessoal e demais despesas	3FC	27.170,16	127.641,76
Juros e encargos da dívida	4FC	0,00	0,00
Transferências concedidas	2FC	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		11.254,73	3.692,82
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</i>		<i>296.812,43</i>	<i>207.367,01</i>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
<u>Ingressos</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
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
<u>Desembolsos</u>		<u>226.423,86</u>	<u>116.476,31</u>
Aquisição de ativo não circulante		226.423,86	116.476,31
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>		<i>-226.423,86</i>	<i>-116.476,31</i>



FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS

Exercício
2015

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Dezembro/2015

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

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 recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	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
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	70.388,57	90.890,70
Caixa e Equivalente de caixa inicial	102.990,59	12.099,89
Caixa e Equivalente de caixa final	173.379,16	102.990,59

b. Quadros Anexos

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
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	10.028,59	5.688,02
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</i>	<i>10.028,59</i>	<i>5.688,02</i>



FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS

Exercício
2015

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Dezembro/2015

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais	313.954,00	329.320,75
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	313.954,00	329.320,75
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>313.954,00</i>	<i>329.320,75</i>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
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>

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
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

2015

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Dezembro/2015

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	27.170,16	127.641,76
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>27.170,16</u>	<u>127.641,76</u>



FUNDO MUN DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ALCINÓPOLIS

Exercício

2015

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Dezembro/2015

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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO GERAL DE 2015****1 – APRESENTAÇÃO GERAL**

O **Fundo Municipal de Investimento Social 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 inscrito no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica CNPJ sob nº 15.609.604/0001-07.

O Fundo foi criado Lei Municipal sob o nº 115 de 10 de novembro de 2000, em conformidade com a Lei Estadual nº 2.105 de 30 de maio de 2000 e suas atualizações, e suas alterações posteriores.

O Gestor do Fundo em 2015 é a Secretária Municipal de Assistência Social de Alcinópolis Sr.^a Nara Simone Silva Carneiro no período de 01/01/2015 a 07/03/2015, e no período de 08/03/2015 a 31/12/2015 o Sr^o. Luziano Furtado de Souza assume como Secretário Municipal de Assistência Social e Gestor do Fundo.

2 – APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis dos **Balanços Gerais de 2015** 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;

Da lei Municipal nº 359 de 15 de outubro de 2013, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2014/2017 e da 1ª Revisão do PPA 2014 – 2017 Lei Municipal sob nº 375 de 15 de dezembro de 2014;

Lei Municipal nº 370 de 24 de junho de 2014, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2015;

Lei Municipal 376 de 16 de dezembro de 2014, que dispõe sobre o Orçamento Programa do Município de Alcinópolis para o exercício de 2015.

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.

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.

Balanço Orçamentário no exercício de 2015:

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo C = (b-a)
RECEITAS CORRENTES (I)	366.400,00	366.400,00	323.982,59	-42.417,41
RECEITA PATRIMONIAL	3.000,00	3.000,00	10.028,59	7.028,59

Receitas de Valores Mobiliários	3.000,00	3.000,00	10.028,59	7.028,59
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	363.400,00	363.400,00	313.954,00	-49.446,00
Transferências Intergovernamentais	363.400,00	363.400,00	313.954,00	-49.446,00
TOTAL	366.400,00	366.400,00	323.982,59	-42.417,41
DÉFICIT	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	366.400,00	366.400,00	323.982,59	-42.417,41

A receita prevista e atualizada do Fundo de Investimento Social, para o exercício de 2015 foi de R\$ 366.400,00, e uma receita realizada de R\$ 323.982,59; assim distribuídas; Receita Patrimonial no valor de R\$ 10.028,59 são provenientes rendimentos de aplicações financeiras e Transferência Correntes recebida do Estado no valor de R\$ 313.954,00.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
DESPESAS CORRENTES	94.000,00	54.750,00	27.170,16	27.170,16	27.170,26	27.579,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	94.000,00	54.750,00	27.170,16	27.170,16	27.170,26	27.579,84
DESPESAS DE CAPITAL	272.400,00	311.650,00	181.564,66	164.496,05	164.496,05	130.085,34
INVESTIMENTOS	272.400,00	311.650,00	181.564,66	164.496,05	164.496,05	130.085,34
SUBTOTAL DAS DESPESAS	366.400,00	366.400,00	208.734,82	191.666,21	191.666,21	157.665,18
SUPERÁVIT (XVI)	0,00	0,00	115.247,77	132.316,38	132.316,38	-115.247,77
TOTAL	366.400,00	366.400,00	323.982,59	323.982,59	323.982,59	42.417,41

A despesa prevista do Fundo de Investimento Social, para o exercício de 2015 foi de R\$ 366.400,00, ocorreram remanejamentos de dotações orçamentárias por meio de decretos de suplementações orçamentárias, visando adequar a realidade do órgão dentro do mesmo órgão gestor e órgão externo, com a mesma dotação inicial prevista pelo Fundo.

A execução orçamentária de 2015 evidencia que as receitas arrecadadas alcançaram o montante de R\$ 323.982,59 e as despesas realizadas foi de R\$ 208.734,82. O confronto desses valores reflete o resultado orçamentário, que se traduz em superávit de R\$ 115.247,77.

5 – BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os Ingressos e Dispendios 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:

	Exercício 2015	PASSIVO	Exercício 2015
Receitas Orçamentárias (I)	323.982,59	Despesas Orçamentárias (VI)	208.734,82
Vinculada	323.982,59	Vinculada	208.734,82
Recebimentos Extraorçamentários	28.323,34	Pagamentos Extraorçamentários	73.182,54
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	17.068,61	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	61.927,81
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.254,73	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.254,73
Saldo do Exercício Anterior	102.990,59	Saldo Para o Exercício Seguinte	173.379,16
Caixa e Equivalentes de Caixa	102.990,59	Caixa e Equivalentes de Caixa	173.379,16
TOTAL	455.296,52	TOTAL DO PASSIVO	455.296,52

As Receitas Orçamentárias Arrecadada no fundo é R\$ 323.982,59 e as despesas orçamentárias realizadas são R\$ 208.734,82 ambas registradas como recursos vinculados.

Houve recebimentos extraorçamentárias no valor de R\$ 28.323,34 assim distribuídas; Inscrição de Restos a Pagar no valor de R\$ 17.068,61 referente a despesas que não fora cumprido todos os estágios das despesas e o valor de R\$ 11.254,73 refere-se a recebimento de consignações.

Já os pagamentos Extraorçamentários atingiram o montante de R\$ 73.182,54 sendo que R\$ 61.927,81 são proveniente de pagamentos de Restos a Pagar de 2014 e o valor de R\$ 11.254,73 refere-se a pagamento dos recebimentos das consignações de 2015.

O Fundo iniciou-se o exercício com um saldo em conta corrente do exercício anterior o montante de R\$ 102.990,59 e encerrou-se o exercício de 2015 com saldo em conta corrente de R\$ 173.379,16

O valor de disponibilidade de Caixa de R\$ 173.379,16 são suficiente para custear as despesas inscritas

em Restos a Pagar no valor de R\$ 17.068,61.

6 – DEMONSTRAÇÕES 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 2015
Exploração Patrimoniais Aumentativas Financeiras	
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	10.028,59
Total	10.028,59
Transferências e Delegações Recebidas	313.954,00
Transferências Intergovernamentais	313.954,00
Total	
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	323.982,59

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício 2015
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	
Uso de Material de Consumo	24.646,31
Serviços	2.523,85
Transferências e Delegações Concedidas	
Transferências Intragovernamentais	226.423,86
Total	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	253.594,02
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	70.388,57

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2015 alcançaram as cifras de R\$ 323.982,59 e as variações patrimoniais diminutivas são R\$ 253.594,02.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas é de R\$ 70.388,57 de superávit. O valor apurado compõe o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício de 2015.

7 – BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2015. 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:

ATIVO	Exercício 2015	PASSIVO	Exercício 2015
Ativo Circulante		Passivo Circulante	
Caixa e Equivalente de Caixa	173.379,16	Fornecedores a Curto Prazo	0,00
Total do Ativo Circulante	173.379,16	Total do Passivo Circulante	0,00
		Patrimônio Líquido	
		Resultados Acumulados	173.379,16
		Resultado do Exercício	70.388,57
		Resultado de Exercícios Anteriores	102.990,59
		Total do Patrimônio Líquido	173.379,16
TOTAL DO ATIVO	173.379,16	TOTAL DO PASSIVO	173.379,16

Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento com valor de R\$ 173.379,16.

Patrimônio Líquido: O resultado patrimonial apurado no exercício foi um superávit de R\$ 70.388,57 e o Resultado de exercícios anteriores apresenta o montante de R\$ 102.990,59 de superávit, a somatória desses resultados compõem o Patrimônio Líquido do Fundo em R\$ 173.379,16.

8 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXOS DE CAIXA

O Fluxo de Caixa evidencia a movimentação de entrada e saída de recursos financeiros do Fundo Municipal de Investimento Social durante o exercício de 2015.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCICIO 2015
Ingressos	335.237,32
Receitas derivadas e Originárias	10.028,59

Transferências Correntes Recebidas	313.954,00
Outros Ingressos Operacionais	11.254,73
Desembolsos	38.424,89
Pessoal e Demais Despesas	27.170,16
Transferências Concedidas	0,00
Outros Desembolsos operacionais	11.254,73
Fluxo de Caixa líquido das atividades operacionais (I)	296.812,43
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Ingressos	0,00
Alienação de bens	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00
Desembolsos	226.423,86
Aquisição de ativo não circulante	226.423,86
Outros desembolsos de investimentos	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-226.423,86
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II)	70.388,57
Caixa e Equivalente de caixa inicial	102.990,59
Caixa e Equivalente de caixa final	173.379,16

Alcinópolis-MS, 02 de abril de 2019.

AGONCILIO PEREIRA DA ROCHA
Contador
CRC-MS 08414/O-7