



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	73.000,00	73.000,00	0,00	-73.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	72.000,00	72.000,00	0,00	-72.000,00
Transferências da União e de suas Entidades	71.000,00	71.000,00	0,00	-71.000,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	73.000,00	73.000,00	0,00	-73.000,00
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 FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	73.000,00	73.000,00	0,00	-73.000,00
DÉFICIT (VI)			0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	73.000,00	73.000,00	0,00	0,00
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
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

2 de 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)	75.000,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00
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	75.000,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	102.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
INVESTIMENTOS	102.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	177.000,00	74.000,00	0,00	0,00	0,00	74.000,00
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)	177.000,00	74.000,00	0,00	0,00	0,00	74.000,00
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	177.000,00	74.000,00	0,00	0,00	0,00	74.000,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

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

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00				
TOTAL		0,00	0,00				

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercicio de 2021

1 de 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
438.345.161-00

Ficrilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.25.2230 - 15351)
23/03/2022 17:42

Usuário: PLENUS ASSESSORIA



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 3

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
IMOBILIZADO		0,00	349.672,64	ESPECIFICAÇÃO			
BENS IMÓVEIS		0,00	349.672,64	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		0,00	349.672,64
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	0,00	349.672,64	RESULTADOS ACUMULADOS		0,00	349.672,64
TOTAL		0,00	349.672,64	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		0,00	349.672,64
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-349.672,64	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	349.672,64	349.672,64
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		0,00	349.672,64
				TOTAL		0,00	349.672,64



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	349.672,64	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		0,00	349.672,64

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSE HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		349.672,64	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		349.672,64	0,00
TOTAL		349.672,64	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		349.672,64	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		349.672,64	0,00
				TOTAL		349.672,64	0,00

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSE HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00

Ficrilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.25.2230 - 15351)
23/03/2022 17:42

Usuário: PLENUS ASSESSORIA



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA

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

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
639.314.301-20

JOSE HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

Exercício de 2021

ISOLADO:7 - FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA

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

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
438.345.161-00

*

*

Ficrilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.25.2230 - 15351)
23/03/2022 17:43

Usuário: PLENUSASSESSORIA



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		0,00	0,00

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

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

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 de 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUN. HABITACAO INTERESSE SOCIAL ARAL MOREIRA

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

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

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

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL HABITAÇÃO E INTERESSE SOCIAL DE ARAL MOREIRA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social de Aral Moreira, órgão do Poder Executivo do Município, situado no Estado de Mato Grosso do Sul, se constitui em Personalidade Jurídica de Direito Público, devidamente composto no orçamento Geral do Município de Aral Moreira.

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 6ª 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 01/01/2015, integrante do o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª 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



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL HABITAÇÃO E INTERESSE SOCIAL DE ARAL MOREIRA

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 634/2013, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs 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.

Por se tratar de demonstração contábil, os valores apresentados quantificam e qualificam as movimentações ocorridas no Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social de Aral Moreira.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com o Manual das Receitas Públicas 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, deverá obedecer ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, onde considera 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 despesas e regime misto para as receitas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores.

Ativo Imobilizado



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL HABITAÇÃO E INTERESSE SOCIAL DE ARAL MOREIRA

Não houve aquisições de Ativo Imobilizado no exercício de 2021.

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 com base nas orientações da IPC 07 e seguindo o modelo estatuído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 6ª 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.

NOTA 5 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) 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 e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06.

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



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL HABITAÇÃO E INTERESSE SOCIAL DE ARAL MOREIRA

do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

BF 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 não puderam ser apresentadas por fonte/destinação de recursos, apenas segregando em destinações ordinárias e vinculadas.

NOTA 6 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) é 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 e segue as instruções da ICP 05.



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL HABITAÇÃO E INTERESSE SOCIAL DE ARAL MOREIRA

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 (BP) do exercício.

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 do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

NOTA 08 – ATIVOS IMOBILIZADOS E INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Durante o exercício de 2021 não foram obtidos ativos intangíveis ou a título gratuito.

NOTA 09 – CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

As conciliações bancárias tiveram valores apresentados em 31-12-2021 de saldo contábil no valor de R\$ 0,00.

NELSON LOPES BICA
TÉC.CONTÁBIL CRC/MS 3733/0



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 2

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	83.000,00	83.000,00	5.335,01	-77.664,99
RECEITA PATRIMONIAL	10.000,00	10.000,00	5.335,01	-4.664,99
Valores Mobiliários	10.000,00	10.000,00	5.335,01	-4.664,99
TRANSFERENCIAS CORRENTES	73.000,00	73.000,00	0,00	-73.000,00
Transferências da União e de suas Entidades	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	23.000,00	23.000,00	0,00	-23.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	67.900,00	67.900,00	0,00	-67.900,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	67.900,00	67.900,00	0,00	-67.900,00
Transferências da União e suas Entidades	22.900,00	22.900,00	0,00	-22.900,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	45.000,00	45.000,00	0,00	-45.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	150.900,00	150.900,00	5.335,01	-145.564,99
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)	150.900,00	150.900,00	5.335,01	-145.564,99
DÉFICIT (VI)			0,00	
TOTAL (VII) = (V+VI)	150.900,00	150.900,00	5.335,01	
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
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
Prefeito Municipal
839.314.301-20

JOSÉ HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

2 de 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)	120.500,00	50.700,00	0,00	0,00	0,00	50.700,00
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	120.500,00	50.700,00	0,00	0,00	0,00	50.700,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	80.400,00	40.200,00	0,00	0,00	0,00	40.200,00
INVESTIMENTOS	80.400,00	40.200,00	0,00	0,00	0,00	40.200,00
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)	200.900,00	90.900,00	0,00	0,00	0,00	90.900,00
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)	200.900,00	90.900,00	0,00	0,00	0,00	90.900,00
SUPERÁVIT (XIV)			5.335,01			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	200.900,00	90.900,00	5.335,01	0,00	0,00	90.900,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

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

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
Prefeito Municipal
839.314.301-20

JOSE HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 1

ISOLADO-9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		5.335,01	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		314.837,40	0,00
RECURSOS ORDINÁRIOS		5.335,01	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		314.837,40	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		309.502,39	0,00	CONTA ÚNICA		314.837,40	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		309.502,39	0,00	TOTAL		314.837,40	0,00
REPASSE RECEBIDO		309.502,39	0,00				
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00				
TOTAL		314.837,40	0,00				

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
Prefeito Municipal
839.314.301-20

JOSÉ HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
438.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercicio de 2021

1 de 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
100	RECURSOS ORDINÁRIOS	314.837,40	0,00
000	Recursos que não se enquadram nos Detalh	314.837,40	0,00
TOTAL		314.837,40	0,00

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
Prefeito Municipal
839.314.301-20

JOSÉ HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
438.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 3

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO-9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		314.837,40	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		314.837,40	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		314.837,40	0,00
CONTA ÚNICA	F	314.837,40	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS		314.837,40	0,00
TOTAL		314.837,40	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		314.837,40	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	314.837,40	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		314.837,40	0,00
				TOTAL		314.837,40	0,00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		314.837,40	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		314.837,40	0,00

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
Prefeito Municipal
839.314.301-20

JOSE HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
Prefeito Municipal
839.314.301-20

JOSÉ HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 2

ISOLADO-9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA

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		5.335,01	0,00	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		314.837,40	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		5.335,01	0,00	TOTAL		314.837,40	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		309.502,39	0,00				
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		309.502,39	0,00				
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		314.837,40	0,00				
TOTAL		314.837,40	0,00				

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
Prefeito Municipal
839.314.301-20

JOSÉ HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 2

ISOLADO-9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA

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

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
Prefeito Municipal
639.314.301-20

JOSE HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

Exercício de 2021

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	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

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
Prefeito Municipal
839.314.301-20

JOSÉ HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
438.345.161-00

*

*

Ficrilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.25.2230 - 15351)
23/03/2022 18:40

Usuário: PLENUS ASSESSORIA



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 2

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		314.837,40	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		5.335,01	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		5.335,01	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		309.502,39	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		309.502,39	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		314.837,40	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
Prefeito Municipal
839.314.301-20

JOSÉ HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 de 2

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE ARAL MOREIRA

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		314.837,40	0,00
(-)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		314.837,40	0,00

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
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

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

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
Prefeito Municipal
839.314.301-20

JOSÉ HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO CONTÁBIL
436.345.161-00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Fundo Municipal de Meio Ambiente de Aral Moreira, órgão do Poder Executivo do Município, situado no Estado de Mato Grosso do Sul, se constitui em Personalidade Jurídica de Direito Público, devidamente composto no orçamento Geral do Município de Aral Moreira.

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 6ª 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 01/01/2015, integrante do o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª 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



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 634/2013, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs 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.

Por se tratar de demonstração contábil, os valores apresentados quantificam e qualificam as movimentações ocorridas no Fundo Municipal de Meio Ambiente de Aral Moreira.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com o Manual das Receitas Públicas 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, deverá obedecer ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, onde considera 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 despesas e regime misto para as receitas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores.

Ativo Imobilizado



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

Não houve aquisições de Ativo Imobilizado no exercício de 2021.

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 com base nas orientações da IPC 07 e seguindo o modelo estatuído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 6ª 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.

NOTA 5 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) 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 e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06.

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.



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

BF 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 não puderam ser apresentadas por fonte/destinação de recursos, apenas segregando em destinações ordinárias e vinculadas.

NOTA 6 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) é 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 e segue as instruções da ICP 05.

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 (BP) do exercício.



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

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 do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

NOTA 08 – ATIVOS IMOBILIZADOS E INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Durante o exercício de 2021 não foram obtidos ativos intangíveis ou a título gratuito.

NOTA 09 – CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

As conciliações bancárias tiveram valores apresentados em 31-12-2021 de saldo contábil no valor de R\$ 0,00.

NELSON LOPES BICA
TÉC.CONTÁBIL CRC/MS 3733/0



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 2

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	250.200,00	250.200,00	239.679,58	-10.520,42
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.000,00	784,74	-215,26
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	784,74	-215,26
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	249.200,00	249.200,00	238.894,84	-10.305,16
Transferências do Estado e de suas Entidades	249.200,00	249.200,00	238.894,84	-10.305,16
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	250.200,00	250.200,00	239.679,58	-10.520,42
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)	250.200,00	250.200,00	239.679,58	-10.520,42
DÉFICIT (VI)			14.465,22	
TOTAL (VII) = (V+VI)	250.200,00	250.200,00	254.144,80	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
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	

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRC/MS: 3.733



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

2 de 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	340.525,00	257.325,00	254.144,80	254.144,80	239.491,00	3.180,20
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	340.525,00	257.325,00	254.144,80	254.144,80	239.491,00	3.180,20
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	2.000,00	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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	342.525,00	257.325,00	254.144,80	254.144,80	239.491,00	3.180,20
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)	342.525,00	257.325,00	254.144,80	254.144,80	239.491,00	3.180,20
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	342.525,00	257.325,00	254.144,80	254.144,80	239.491,00	3.180,20
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	112,00	11.500,00	0,00	0,00	11.612,00	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	112,00	11.500,00	0,00	0,00	11.612,00	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	112,00	11.500,00	0,00	0,00	11.612,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

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

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRCMS: 3.733



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		239.679,58	255.891,05	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		254.144,80	254.731,35
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO - FIS - FUNDO DE INVESTIMENTOS SOCIAIS		239.679,58	255.891,05	RECURSOS ORDINÁRIOS		254.144,80	254.731,35
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		14.653,80	11.500,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	38.500,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		14.653,80	11.500,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	38.500,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	11.500,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	38.500,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		14.653,80	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		3.657,33	3.468,75
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		3.468,75	29.309,05	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.657,33	3.468,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.468,75	29.309,05	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		3.657,33	3.468,75
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		3.468,75	29.309,05	TOTAL		257.802,13	296.700,10
TOTAL		257.802,13	296.700,10				

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRCMS: 3.733



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
100	RECURSOS ORDINÁRIOS	-10.996,47	-225.520,80
000	Recursos que não se enquadram nos Detalh	-10.996,47	-225.520,80
181	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO – FIS - FUNDO DE INVESTIMENTOS SOCIAIS	0,00	217.377,55
000	Recursos que não se enquadram nos Detalh	0,00	217.377,55
TOTAL		-10.996,47	-8.143,25

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRCMS: 3.733



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		3.657,33	3.468,75	PASSIVO FINANCEIRO (14.653,80)+RP não Proc.(0,00)		14.653,80	11.612,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-10.996,47	-8.143,25

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSE HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRCMS: 3.733



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRCMS: 3.733



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 2

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA

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		784,74	185,05	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		254.144,80	281.731,35
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		784,74	185,05	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		229.114,80	228.500,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		238.894,84	255.706,00	SERVIÇOS		25.030,00	53.231,35
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		238.894,84	255.706,00	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		254.144,80	281.731,35
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		239.679,58	255.891,05	TOTAL		254.144,80	281.731,35
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		14.465,22	25.840,30				
TOTAL		254.144,80	281.731,35				

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSE HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRCMS: 3.733



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 2

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA

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

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
639.314.301-20

JOSE HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRC/MS: 3.733



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

Exercício de 2021

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/O PERÍODO SEQUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2021	0,00	14.653,80	0,00	0,00	0,00	14.653,80
Sub-total	0,00	14.653,80	0,00	0,00	0,00	14.653,80
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2016	13,50	0,00	13,50	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	98,50	0,00	98,50	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	11.612,00	0,00	11.612,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	11.612,00	14.653,80	11.612,00	0,00	0,00	14.653,80

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSE HELIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRCMS: 3.733

*
*

Ficrilli S/C Ltda. Software - (diario_pcasp - 8.25.25.2230 - 15351)
23/03/2022 19:41

Usuário: PLENUS ASSESSORIA



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 3

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		239.679,58	255.891,05
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		784,74	185,05
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		784,74	185,05
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	238.894,84	255.706,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		239.491,00	281.731,35
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	239.491,00	281.731,35
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		188,58	-25.840,30
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		3.468,75	29.309,05

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRC/MS: 3.733



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 3

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		188,58	-25.840,30
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		3.657,33	3.468,75

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		238.894,84	255.706,00
Intergovernamentais		238.894,84	255.706,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		238.894,84	255.706,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		238.894,84	255.706,00
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
ASSISTÊNCIA SOCIAL		239.491,00	281.731,35
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		239.491,00	281.731,35

ALEXANDRINO AREVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSE HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRC/MS. 3.733



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento

FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 3

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL INVESTIMENTO SOCIAL ARAL MOREIRA

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

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL
839.314.301-20

JOSÉ HÉLIO DE SOUZA
TESOUREIRO
254.494.351-34

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRCMS: 3.733



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

NOTAS EXPLICATIVAS BG 2021

INTRODUÇÃO

O Fundo Municipal de Investimento Social de Aral Moreira– MS apresenta as Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis do Exercício 2021, observando as Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, o Plano de Contas – PCASP e o Manual de Peças Obrigatórias do TCE e suas alterações.

Objetivando evidenciar as demonstrações contábeis e descrever em detalhes os lançamentos e registros que demandam esclarecimentos.

1. INFORMAÇÕES GERAIS

1.1) O FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA/MS, é dotada de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, sobre o CNPJ 03.759.271/0001-13.

1.2) Localizada na RUA BENTO MARQUES, nº 795, Centro – Aral Moreira/MS.

1.3) Principais Atividades da entidade é exercer, funções que deve ser instituído como uma das diretrizes da política de atendimento de investimentos sociais (inciso IV, art. 88, Lei 8.069/90 – ECA). Tem como objetivo a viabilização das políticas, programas e ações de promoção, distribuídos e alocados mediante deliberação dos Conselhos, de acordo com seu Regimento Interno e Lei Orgânica do Município.

1.4) A Contabilidade Aplicada ao Setor Público tem como objetivo fornecer aos seus usuários informações sobre os resultados alcançados e outros dados de natureza orçamentária, econômica, patrimonial e financeira das entidades do setor público, em apoio ao processo de tomada de decisão, à



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

adequada prestação de contas, à transparência da gestão fiscal e à instrumentalização do controle social.

1.5) A moeda funcional é o Real. Não houve realização em moeda estrangeira.

1.6) O reconhecimento das despesas é realizado em regime de competência. É considerado regime de caixa para os ingressos efetivamente realizados e, de competência, para os ingressos decorrentes de consignações e para as despesas realizadas.

1.7) Não há empresas controladas pela entidade.

1.8) Este Fundo Municipal de Investimento Social de Aral Moreira, controla apenas a unidade 0202 – Fundo Municipal de Investimento Social de Aral Moreira.

1.9) O Orçamento do Fundo Municipal, realizado conforme Lei nº 868 de 16/12/2020, para o exercício de 2021, fixou-se a Despesa em R\$ 342.525,00 para os dispêndios de custeios e investimento de despesas normais e de Seguridade Fiscal.

Conforme nos termos do art. 165, § 5o, da Constituição:

I - O Orçamento Fiscal referente aos Poderes da União, seus fundos, órgãos e entidades da Administração Pública Federal direta e indireta, inclusive fundações instituídas e mantidas pelo Poder Público;

II - O Orçamento da Seguridade Social, abrangendo todas as entidades e órgãos a ela vinculados, da Administração Pública Federal direta e indireta, bem como os fundos e fundações, instituídos e mantidos pelo Poder Público; e

III - O Orçamento de Investimento das empresas em que a União, direta ou indiretamente, detém a maioria do capital social com direito a voto.

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), Portarias da STN (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público), as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN, e demais disposições normativas vigentes.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do XML disponibilizadas pelo TCE/MS estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Notas de Lançamento PCASP
- Livro Diário

As Demonstrações Contábeis deste Fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2021, e constituem-se dos Balanços Patrimonial, Orçamentário, Financeiro, das Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira e contábil.

Todos foram elaborados em conformidade com a Lei nº. 4.320/64 e suas alterações e em conformidade com as NBCASP e PCASP vigente.

Aos registros contábeis adotou-se o regime de caixa para as transferências recebidas do Executivo e de competência para as despesas realizadas.

As principais políticas contábeis adotadas são:

- As disponibilidades de caixa são mensuradas ou avaliadas pelo valor original.
- Os estoques de materiais de consumo, bem como suas saídas são avaliados com base no

valor de aquisição.



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

- Os gastos de distribuição, de administração geral e financeiros são considerados como despesas do período em que ocorrerem.
- O Ativo Imobilizado é mensurado ou avaliado com base no valor de sua aquisição.
- O método adotado de depreciação dos bens móveis foi o linear que considera que o bem será usado de forma constante durante toda a sua vida útil, e que não haverá mudança no valor residual. No caso deste Legislativo a classe do imobilizado teve sua vida útil econômica de 5, 10 e 15 anos, e o valor residual de 10%, conforme o processo de convergência da contabilidade pública municipal parte 2 da CNM, onde nesta mesma portaria diz que normalmente, os bens em uso na atividade operacional de um Município apresenta padrão de consumo uniforme, razão pela qual recomenda-se o uso do método linear, de fácil aplicação, onde são fixadas taxas constantes de depreciação ao longo do tempo de vida útil.

3. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

O Anexo I dessa nota explicativa, evidencia a METODOLOGIA DE CONTABILIZAÇÃO DO IPC 11 – RETENÇÕES PROPOSTAS PELO IPC 11 NOS BALANCETES FINANCEIROS E NO BALANÇO FINANCEIRO – QUE INTERFERE NOS ANEXOS 13, 17 E 18, com objetivo elucidar os procedimentos contábeis orientados pela Minuta IPC 11 – Contabilização das Retenções, editada em 2017, que “define-se como padrão a seguinte contabilização das retenções em processos de execução orçamentária e de restos a pagar”:

1. O recurso será repassado a um terceiro.
2. O recurso é uma nova receita para o Ente.

Os erros de registros e/ou omissões são realizados ajustes e eles são evidenciados nas Notas Explicativas.

4. BASES DE MENSURAÇÃO

A Base de Mensuração utilizada pela entidade é o CUSTO HISTÓRICO.

5. ALTERAÇÕES DE POLÍTICAS CONTÁBEIS



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

A política contábil utilizada pela entidade é NCASP.

6. JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

A classificação de Ativos, Constituição de Provisões, Reconhecimento de Variações Patrimoniais e Transferências de Riscos e Benefícios significativos seguem as normas do MCASP e PCASP.

7. DIVULGAÇÃO DE ESTIMATIVAS

A Fundo Municipal de Investimento Social de Aral Moreira não obriga a divulgação de estimativas dos efeitos de eventos futuros incertos sobre ativos e passivos ao término do período de reporte.

8. GESTÃO DE CAPITAL

A entidade não possui, em suas demonstrações, elementos de Gestão de Capital.

9. OUTRAS DIVULGAÇÕES

As informações a seguir constam no item 1 deste relatório.

- O domicílio e a forma jurídica do órgão ou entidade, e a jurisdição onde ela opera;
- A descrição da natureza das operações do órgão ou entidade e de suas principais atividades;
- A referência à legislação relevante que rege as operações do órgão ou entidade;
- O nome do órgão ou entidade; e se é entidade com prazo de duração limitado, a informação

sobre o tempo da sua duração.

Não há valores ou quaisquer informações a serem prestadas sobre os itens abaixo:

- O montante de dividendos, ou outras distribuições similares, propostos ou declarados antes da data em que as demonstrações contábeis foram autorizadas para serem publicadas e não reconhecido como distribuição aos proprietários durante o período abrangido pelas demonstrações contábeis, bem como o respectivo valor por ação ou equivalente

- A quantia de quaisquer dividendos preferenciais cumulativos, ou outras distribuições similares, não reconhecidos.



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

Já o estágio de adequação está o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, definidos nos arts. 6º e 7º da Portaria STN nº 634, de 19 de novembro de 2013, com prazos-limites definidos em Anexo da Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015; e as regras e procedimentos contábeis para consolidação das empresas estatais dependentes (caso houver) estão seguindo os padrões estabelecidos pela Portaria nº 589 de 27/12/2001 da STN; estão sendo seguidos à risca.

10. NOTAS EXPLICATIVAS NOS PRINCIPAIS DEMONSTRATIVOS

Estão Incluídos, conforme a NBC TSP 11, na apresentação das Demonstrações Contábeis:

- Balanço Patrimonial (BP)
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)
- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)
- Balanço Orçamentário (BO)

10.1. Remanejamento de Dotações

Conforme demonstrativo abaixo, foram abertos créditos adicionais em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64, e a despesa inicialmente fixada de R\$ 342.525,00 e atualizada para R\$ 257.325,00.

DECRETO	DATA	TIPO	ANULAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	VALOR
229	14/12/2021	Redução	Fundo	Prefeitura	85.200,00

10.1.1 Execução Do Orçamento Por Elemento De Despesa

Resumo da Execução da Despesa por Elemento se deu da seguinte forma:

CODIGO ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR	SALDO
	ATUAL	PERIODO ACUMULADO	PERIODO ACUMULADO	PERIODO ACUMULADO		



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

Ficha	592		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FICHA 592	3.3.50.43.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ficha	593		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
		FICHA 593	3.3.50.43.00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Ficha	594		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FICHA 594	3.3.90.30.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ficha	595		229.200,00	229.114,80	229.114,80	229.114,80	229.114,80	214.461,00	214.461,00	14.653,80	85,20	0,00	0,00
		FICHA 595	3.3.90.32.00	229.200,00	229.114,80	229.114,80	229.114,80	214.461,00	214.461,00	14.653,80	85,20	0,00	0,00
Ficha	596		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
		FICHA 596	3.3.90.32.00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Ficha	597		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FICHA 597	3.3.90.36.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ficha	598		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
		FICHA 598	3.3.90.36.00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Ficha	599		25.125,00	25.030,00	25.030,00	25.030,00	25.030,00	25.030,00	25.030,00	25.030,00	0,00	95,00	0,00
		FICHA 599	3.3.90.39.00	25.125,00	25.030,00	25.030,00	25.030,00	25.030,00	25.030,00	25.030,00	0,00	0,00	95,00
Ficha	600		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FICHA 600	3.3.90.48.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ficha	601		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FICHA 601	4.4.90.51.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ficha	602		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FICHA 602	4.4.90.52.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ficha	646		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FICHA 646	3.3.90.39.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL				257.325,00	254.144,80	254.144,80	254.144,80	239.491,00	239.491,00	14.653,80	3.180,20	0,00	0,00

A despesa orçamentária apresenta um total executado/liquidada de R\$ 254.144,80 (duzentos e cinquenta e quatro mil cento e quarenta e quatro reais e oitenta centavos), que corresponde a 98,76% da despesa total atualizada.

10.1.2 Restos a Pagar:

Conforme demonstrativo no item 10.1.3 podemos evidenciar uma despesa empenhada de R\$ 254.144,80, liquidada no mesmo valor de R\$ 254.144,80 e paga no valor de R\$ 239.491,00 evidenciando um saldo de resto a pagar de R\$ 14.653,08 no exercício, demonstrados no XML 22.

10.1.3 Repasses Recebidos

Não há, interferências financeiras recebidas no fundo municipal.

10.2 ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

O balanço financeiro tem como finalidade evidenciar as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas por fonte/destinação de recursos. Destaca, ainda, os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

Nos ingressos (entradas) houve Receitas Orçamentárias recebidas no valor de R\$ 239.679,58, inscrição de restos a pagar processados R\$ 14.653,80 E Saldo do Exercício Anterior no valor de R\$ 3.468,75 perfazendo um total dos ingressos de R\$ 257.802,13.

Nos dispêndios (saídas) o valor das despesas orçamentárias corresponde ao valor de R\$ 254.144,80 (conforme anexo 11 – despesas empenhadas), restos a pagar não processados pagos R\$ 0,00 perfazendo saldo para o exercício seguinte de R\$ 3.657,33.

O saldo contábil apresentado na conta do exercício anterior em Caixa e equivalentes de Caixa foi de R\$ 3.657,33, assim como extrato bancário permaneceu com saldo total de R\$ 3.657,33 (conforme comprovante anexado em PDF ao item 104 extrato bancário com saldo em 31 de dezembro 2021).

10.3 ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública ao final do exercício, e esse é o principal anexo de um órgão em função da dimensão e da natureza dos valores envolvidos nos ativos e passivos.

ATIVO		PASSIVO	
Circulante	3.657,33	Circulante	14.653,80
Não circulante	0,00	Não circulante	0,00
		Patrimônio líquido	-10.996,47
Total	3.657,33	Total	3.657,33

ATIVO - Compreende os recursos controlados por uma entidade como consequência de eventos passados e dos quais se espera que fluam benefícios econômicos ou potencial de serviços futuros a unidade

ATIVO CIRCULANTE- R\$ 3.657,33

1.1.1.0.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa – R\$ 49.469,48, 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.



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

1.1.5.0.0.00.00 – Estoques – R\$ 0,00, compreende o valor de bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades. (Conforme declaração apresentado em PDF no item 190 – Termo de Conferência do Almoarifado).

ATIVO NÃO CIRCULANTE – R\$ 0,00

1.2.3.1.1.00.00 – Bens Móveis consolidação – R\$ 0,00, compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

1.2.3.2.1.00.00 – Bens Imóveis consolidação – R\$ 0,00, compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.

1.2.3.8.1.00.00 – (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas – R\$ - 0,00, compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência.

PASSIVO - Passivo compreende as obrigações existentes da entidade oriundas de eventos passados de cuja liquidação se espera que resulte em fluxo de saída de recursos que incorporem benefícios econômicos ou serviços em potencial. Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

PASSIVO CIRCULANTE – R\$ 14.653,80

2.1.1.4.0.00.00 – Encargos Sociais a Pagar – R\$ 0,00, compreende as obrigações a curto prazo das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

2.1.3.1.1.00.00 – Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo – consolidação - R\$ 14.653,80, compreende as obrigações junto a fornecedores nacionais de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços;



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

2.1.8.8.1.00.00 - Valores Restituíveis – consolidação – R\$ 0,00, compreende os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, exigíveis no curto prazo.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE – R\$ 0,00

2.2.1.4.3.01.01 – Contribuição ao RGPS – Débito Parcelado – R\$ 0,00, registra os valores de débito parcelado que se referem ao não recolhimento de obrigações da folha de pagamento junto à previdência.

-10.996,47

2.3.7.1.1.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício – R\$ -14.465,22, corresponde ao resultado do período, apurado no Anexo 15 – Demonstração das variações Patrimoniais;

2.3.7.1.1.02.00 - Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores – R\$ 3.468,75, corresponde ao resultado apurado no exercício anterior;

2.3.7.1.1.03.00 - Ajustes de Exercícios Anteriores – R\$ 0,00, evidencia o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

.10.4 ANEXO 15 – DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as variações verificadas no patrimônio e indica o resultado patrimonial do exercício.

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas e das variações patrimoniais diminutivas. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta apuração. Após apuração, o resultado é transferido para conta Superávit/Déficit do Exercício.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		239.679,58
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras (Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras)	784,74	



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII Nº 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

Transferências de Delegações Recebidas	238.894,84	
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	
(-) VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		254.144,80
Pessoal e Encargos (composto pela liquidação dos elementos de despesa 319011, 319113 e 319013)	0,00	
Benefícios Previdenciários e Assistenciais (Pensões)	0,00	
Uso de material de consumo (composto pela liquidação do elemento de despesa 3.3.90.30 menos o valor em almoxarifado em 31/12/2021).	229.114,84	
Serviços (composto pelos elementos de despesa: 3.3.90.14 / 3.3.90.36 / 3.3.90.39)	25.030,00	
Depreciação	0,00	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	
Transferências e Delegações concedidas	0,00	
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas (composto pelo elemento de despesa: 3.3.90.93.00 - Indenizações e Restituições)	0,00	
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporações de Passivos	0,00	
RESULTADO PATRIMONIAL		-14.465,22

Em 31/12/2021 após apuração VPA menos VPD, o resultado patrimonial apurado do período foi de R\$ -14.465,22.

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA - Compreende o aumento no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de entrada de recurso ou aumento de ativo ou diminuição de passivo, que resulte em aumento do patrimônio líquido e que não sejam provenientes de aporte dos proprietários.

a) **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras - R\$ 784,74**

4.4.5.0.0.00.00 – Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras – compreende o valor total das variações patrimoniais aumentativas decorrentes da remuneração do saldo diário dos depósitos existentes no banco, bem como aplicações de recursos da conta da conta única de acordo com a rentabilidade média intrínseca dos títulos do tesouro.

b) **Transferências de Delegações Recebidas – R\$ 238.894,84**



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

4.5.1.1.2.02.00 – Repasse Recebido –, representa o valor dos recursos recebidos decorrentes de transferências financeiras entre órgãos da administração direta e indireta, correspondentes ao orçamento anual.

4.6.3.9.0.00.00 – Outros ganhos com Incorporação de Ativos – R\$ 0,00, compreende a contrapartida da incorporação de outros novos ativos.

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA - Compreende o decréscimo no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de saída de recurso ou redução de ativo ou incremento em passivo, que resulte em decréscimo do patrimônio líquido e que não seja proveniente de distribuição aos proprietários da entidade.

a) Pessoal e Encargos – R\$ 0,00

3.1.1.1.1.00.00 - REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPPS – consolidação – R\$ 0,00, compreende a remuneração do pessoal ativo civil abrangidos pelo RPPS, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos e vantagens pecuniárias fixas e variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo ou função de confiança no setor público.

3.1.1.2.1.00.00 - REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RGPS – CONSOLIDAÇÃO – R\$ 0,00 compreende a remuneração do pessoal ativo civil abrangidos pelo RGPS, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com vencimentos e vantagens pecuniárias fixas e variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do emprego, inclusive os ocupantes de cargos em comissão não investidos em cargo efetivo, no setor público.

3.1.2.1.2.00.00 - Encargos Patronais - RPPS - INTRA OFSS – R\$ 0,00 compreende os encargos trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos servidores públicos ativos, pertencentes aos órgãos e demais entidades do setor público.

3.1.2.2.3.00.00 - Encargos Patronais - RGPS - INTER OFSS – União – R\$ 0,00 compreende os encargos trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos empregados ativos, pertencentes aos órgãos e demais entidades do setor público, bem como ocupantes de cargo em comissão não investido em cargo efetivo.

3.1.2.9.2.00.00 – Outros Encargos Patronais – INTRA OFSS – R\$ 0,00 compreende outras variações patrimoniais diminutivas, relacionadas aos encargos patronais, não abrangidas nos grupos anteriores.



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

b) Benefícios Previdenciários e Assistenciais – R\$ 0,00

3.2.2.1.1.00.00 – Pensões – RPPS consolidação – R\$ 0,00, compreende as variações patrimoniais diminutivas com pagamento de pensões aos dependentes dos segurados, após seu óbito, pelo regime próprio da previdência social - RPPS.

3.2.9.1.1.12.00 – Salário Família – R\$ 0,00, registra as variações patrimoniais diminutivas com salário-família

c) Uso de Bens, Serviços e Consumo – R\$ 254.144,80

3.3.1.1.1.00.00 – Consumo de Material consolidação – R\$ 229.114,80, compreende as variações patrimoniais diminutivas provenientes de requisição de material de consumo para uso interno;

3.3.2.1.1.00.00 – Diárias consolidação – R\$ 0,00, compreende as variações patrimoniais diminutivas provenientes da utilização de diárias pagas aos servidores, empregados públicos e colaboradores eventuais, para fazer face a despesas com pousada, alimentação e locomoção urbana;

3.3.2.2.1.00.00 – Serviços Terceiros PF consolidação – R\$ 0,00, compreende as variações patrimoniais diminutivas provenientes da prestação de serviços por pessoa física fornecida a entidade governamental;

3.3.2.3.1.00.00 – Serviço Terceiros PJ consolidação – R\$ 25.030,00, compreende as variações patrimoniais diminutivas provenientes da prestação de serviços por pessoa jurídica fornecida a entidade;

3.3.3.1.1.00.00 – Depreciação consolidação – R\$ 0,00, compreende a redução do valor dos bens tangíveis pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência.

d) Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporações de Passivos – R\$ 0,00

3.6.3.1.1.01.00 – Perda Involuntárias de Bens Móveis – R\$ 0,00, registra a variação patrimonial diminutiva com perdas involuntárias de bens móveis.

10.5 ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

Nas colunas de Movimento do Exercício, os valores apresentados como inscrições representam o somatório das retenções de consignações, já na coluna de Baixa representam o somatório dos pagamentos de consignações. A tabela abaixo apresenta o detalhamento das inscrições e baixas ocorridas em 2021:

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 2021	0,00	14.653,80	0,00	0,00	0,00	14.653,80
Sub-total	0,00	14.653,80	0,00	0,00	0,00	14.653,80
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2016	13,50	0,00	13,50	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	98,50	0,00	98,50	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	11.612,00	0,00	11.612,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	11.612,00	14.653,80	11.612,00	0,00	0,00	14.653,80

10.6 DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) é elaborada pelo método direto e evidencia as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas em fluxo de atividades das operações, de investimentos e de financiamento.

Os ingressos dos fluxos das operações compreendem as receitas arrecadadas pelo seu valor líquido relativas às atividades operacionais, as transferências recebidas e os outros ingressos operacionais.

INGRESSOS NO VALOR DE R\$ 239.679,58

Receita Patrimonial R\$ 784,74 - decorrentes da remuneração do saldo diário dos depósitos existentes no banco, bem como aplicações de recursos da conta da conta única de acordo com a rentabilidade média intrínseca dos títulos do tesouro.



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009
Orgão de divulgação oficial do município

ANO XIII N° 2080 – Sexta – Feira 25 de Março de 2022 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE ARAL MOREIRA

Transferências recebidas R\$ 238.894,84- referente a recursos recebidos decorrentes de transferências financeiras entre órgãos da administração direta e indireta, correspondentes ao orçamento anual.

DESEMBOLSOS NO VALOR DE R\$ 239.491,00

Pessoa, e demais despesas R\$ 239.491,00 - compreende as variações patrimoniais diminutivas provenientes da prestação de serviços por pessoa jurídica fornecida a entidade;

FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS VALOR DE R\$ 188,58

Reflete as transações de caixa das atividades operacionais, das atividades de investimento e das atividades de financiamento, bem como a apresentação de uma conciliação de um resultado e um fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais, visando fornecer informações sobre os efeitos líquidos das transações.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - compreende numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis. Equivalentes de caixa são aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

INICIAL VALOR DE R\$ 3.468,75

FINAL VALOR DE R\$ 3.657,33

Aral Moreira – MS, 31 de dezembro de 2021

NELSON LOPES BICA
TÉC.CONTÁBIL CRC/MS 3733/0