



Diário Oficial

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

ANO XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023

DECRETO Nº 21 – 2023
REPUBLIÇÃO POR INCORREÇÃO

“CONSIDERA PONTO FACULTATIVO NA DATA QUE MENCIONA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS” ...

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA, Prefeito de Aral Moreira, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso de suas atribuições legais...

DECRETA:

Artigo 1º - FICA CONSIDERADO PONTO FACULTATIVO, nas Repartições Públicas Municipais nas datas de:

-20 e 21 de fevereiro/2023 (segunda e terça feira), em decorrência do “Carnaval” (20 e 21 de fevereiro/2023);

-22/fevereiro/2023 (quarta-feira), em decorrência da “Quarta Feira de Cinzas”.

Artigo 2º - O disposto no Artigo anterior, não se aplica aos serviços considerados essenciais, tais como: Hospital Municipal e Maternidade Santa Luzia, coleta de lixo e limpeza pública.

Aral Moreira - MS, 07 de fevereiro de 2023.

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
Prefeito de Aral Moreira - MS

PORTARIANº 87 - 2023

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA, Prefeito Municipal de Aral Moreira, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso de suas atribuições Legais...

RESOLVE:

Artigo 1º - NOMEAR a Sra. JULIANA DE OLIVEIRA VIEIRA MATOSO para ocupar o cargo de MÉDICA VETERINÁRIA, na Secretaria Municipal de Desenvolvimento da Produção e Turismo (responsável pelo SIM – Serviço de Inspeção Municipal, com efeitos retroativos contados a partir de 02 de Janeiro de 2023

Artigo 2º - Esta Portaria entrará em vigor a partir desta data, revogam-se as disposições em contrário.

Registra-se, Publique-se, Cumpra-se.

Aral Moreira - MS, 10 de Fevereiro de 2023.

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
Prefeito de Aral Moreira-MS

TERMO DE AUTORIZAÇÃO DE PROCESSO LICITATÓRIO

O Prefeito Municipal, ALEXANDRINO AREVALO GARCIA, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela legislação em vigor, especialmente pela Lei Nr. 14.133/2021, a vista do parecer conclusivo exarado pela Comissão de Licitação, resolve:

01 - ADJUDICAR a presente Licitação neste termos:

- A) Processo Licitatório: 000006/23
- B) Modalidade: DISPENSA
- C) Numero da Licitação: 4/2023
- D) Data Homologação: 06/02/2023

E) Data de Adjudicação: 06/02/2023

F) Objeto: SELEÇÃO DE MELHOR PROPOSTA VISANDO A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM SERVIÇOS DE INSPEÇÃO VEICULAR DO TRANSPORTE ESCOLAR DE ALUNOS DA REDE MUNICIPAL E ESTADUAL DE ENSINO 2023.

G) Fornecedor e Itens:

Item	90755 Código	DAVID MATOS PEREIRA CNPJ: 33.917.671/0001-70 RUA TOME DE SOUZA, 421 - VILA CAMISA, JARDIM - MS, CEP: 79240-000	Unidade	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total
1	001.135.394	SEIÇOS DE INSPEÇÃO VEICULAR TRANSPORTE ESCOLAR	Sv	38	350,00	13.300,00
Total do Proponente						13.300,00

02 - Autorizar a emissão da(s) notas(s) de empenho correspondente(s).

Ficha	Exe	Unid.	Funcional	Categoria	Fonte	Valor	Saldo	Saldo Com
a	r.	Exec.			Recurso			Reserva
	Fic.							
156	202	02070	12.782.0114.2050.00	3.3.90.39.99	1.500.100	13.300,00	3.516.047,16	1.509.577,24

Aral Moreira - MS, 06/02/2023

TERMO DE AUTORIZAÇÃO DE PROCESSO LICITATÓRIO

O Prefeito Municipal, ALEXANDRINO AREVALO GARCIA, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela legislação em vigor, especialmente pela Lei Nr. 14.133/2021, a vista do parecer conclusivo exarado pela Comissão de Licitação, resolve:

01 - ADJUDICAR a presente Licitação neste termos:

- A) Processo Licitatório: 000007/23
- B) Modalidade: DISPENSA
- C) Numero da Licitação: 5/2023
- D) Data Homologação: 06/02/2023
- E) Data de Adjudicação: 06/02/2023

F) Objeto: SELEÇÃO DE MELHOR PROPOSTA VISANDO A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM SERVIÇOS DE LEVANTAMENTO TOPOGRÁFICO DE ALTA PRECISÃO DE GALERIA DE ÁGUAS PLUVIAIS SUBTERRÂNEAS COM GPS GNSS RTK, TENDO UMA ÁREA APROXIMADAMENTE DE 23 HECTARES.

G) Fornecedor e Itens:

Item	91195 Código	AGRISUL - AGRIMENSURA & MEIO AMBIENTE LTDA CNPJ: 46.717.231/0001-11 RUA FREDERICO FERLE, 295 - VILA TOSCANA, DOURADOS - MS, CEP: 79822-602	Unidade	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total
1	001.135.455	LEVANTAMENTO TOPOGRÁFICO DE ALTA PRECISÃO DE ÁGUAS PLUVIAIS	SV	1	8.000,00	8.000,00
Total do Proponente						8.000,00

02 - Autorizar a emissão da(s) notas(s) de empenho correspondente(s).

Ficha	Exer	Unid.	Funcional	Categoria	Fonte	Valor	Saldo	Saldo Com
a	.	Exec.			Recurso			Reserva
	Fic.							
275	202	02090	15.451.0105.1001.00	3.3.90.39.99	1.500.000	8.000,00	200.000,00	192.000,00

Aral Moreira - MS, 06/02/2023



Diário Oficial

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

ANO XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – ARAL MOREIRA

NOTAS EXPLICATIVAS

BG 2019

INTRODUÇÃO

O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE de Aral Moreira– MS apresenta as Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis do Exercício 2019, 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 SAÚDE DE ARAL MOREIRA/MS, é dotada de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, sobre o CNPJ 13.865.216/0001-61.

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

1.3) Principais Atividades da entidade é exercer atividades, e criar condições financeiras e de gerência dos recursos, oriundos da União, do Estado, do Município ou de outras fontes, e destinados ao desenvolvimento das ações de saúde, executadas, controladas ou coordenadas pela Secretaria Municipal de Saúde, conforme o previsto na Constituição Federal art. 167, lei 8.080 de setembro de 1991, lei 8.142 de 1991 e a 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 XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL **FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – 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 SAÚDE de Aral Moreira, controla apenas a unidade 020601 – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE de Aral Moreira.

1.9) O Orçamento do Fundo Municipal, realizado conforme Lei nº 848 de 20/09/2018, para o exercício de 2019, fixou-se a Despesa em R\$ 14.963.225,00 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 XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL **FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – 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 2019, 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 XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – 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 XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – 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 SAÚDE 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.

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,



Diário Oficial

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

ANO XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – ARAL MOREIRA

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\$ 14.963.225,00 e atualizada para R\$ 15.379.225,00.

AUTORIZAÇÃO					SUPLEMENTAÇÃO		
LEI		DECRETO/PORTARIA			ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO
Nº	DATA	Tipo	Nº	DATA			
848	20/09/2018	D	328	30/01/2019	30.000,00		
848	20/09/2018	D	336	12/03/2019	380.000,00		
848	20/09/2018	D	344	23/04/2019	155.000,00		
848	20/09/2018	D	356	14/04/2019	155.000,00		
848	20/09/2018	D	374	17/07/2019	374.000,00		
848	20/09/2018	D	381	07/08/2019	40.000,00		
848	20/09/2018	D	387	20/08/2019	29.000,00		
848	20/09/2018	D	393	09/09/2019		500.000,00	
848	20/09/2018	D	394	09/09/2019	207.000,00		
848	20/09/2018	D	398	17/09/2019	879.000,00		
848	20/09/2018	D	401	23/09/2019	29.500,00		



Diário Oficial

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

ANO XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – ARAL MOREIRA

848	20/09/2018	D	407	27/09/2019	820.000,00		
848	20/09/2018	D	418	04/11/2019	247.800,00		
848	20/09/2018	D	420	12/11/2019	35.000,00		
848	20/09/2018	D	423	26/11/2019	745.000,00		
848	20/09/2018	D	435	09/12/2019	205.000,00		
848	20/09/2018	D	441	11/12/2019	20.000,00		
848	20/09/2018	D	445	16/12/2019	208.000,00		
848	20/09/2018	D	449	17/12/2019	84.000,00		
-							
TOTAIS					4.643.300,00	500.000,00	

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 ATUAL	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR	SALDO
Entidade	3	FUNDO MUNICIPAL SAUDE ARAL MOREIRA						
Órgão	206	Fundo Municipal de Saude						
Elemento	4	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	470.759,00	321.597,14	321.597,14	321.597,14	0,00	149.161,86
Elemento	11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	7.178.149,00	7.174.490,07	7.011.517,20	7.011.517,20	162.972,87	3.658,93
Elemento	13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	165.559,00	140.197,76	140.197,76	140.197,76	0,00	25.361,24
Elemento	13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS RPPS	246.559,00	149.009,79	149.009,79	148.724,30	285,49	97.549,21
Elemento	14	DIARIAS - CIVIL	232.559,00	174.940,00	174.940,00	174.940,00	0,00	57.619,00
Elemento	16	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Elemento	30	MATERIAL DE CONSUMO	1.774.059,00	1.765.868,48	1.561.891,31	1.561.891,31	203.977,17	8.190,52
Elemento	32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	1.171.878,00	1.161.099,67	1.161.099,67	1.161.099,67	0,00	10.778,33
Elemento	33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Elemento	36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	57.558,00	56.464,00	56.464,00	56.464,00	0,00	1.094,00
Elemento	39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	801.700,00	754.140,60	754.140,60	747.668,74	6.471,86	47.559,40
Elemento	43	SUBVENÇÕES SOCIAIS	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Elemento	48	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	115.150,00	108.210,50	108.210,50	108.210,50	0,00	6.939,50
Elemento	51	OBRAS E INSTALAÇÕES	2.438.525,00	2.422.097,82	31.650,99	31.650,99	2.390.446,83	16.427,18
Elemento	52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	719.320,00	711.548,32	711.097,82	711.097,82	450,50	7.771,68
Elemento	92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00



Diário Oficial

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

ANO XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – ARAL MOREIRA

Elemento	93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	2.450,00	1.442,57	1.442,57	1.442,57	0,00	1.007,43
TOTAL			15.379.225,00	14.941.106,72	12.183.259,35	12.176.502,00	2.764.604,72	438.118,28

A despesa orçamentária apresenta um total executado/liquidada de R\$ 12.183.259,35 (doze milhões cento e oitenta e três mil duzentos e cinquenta e nove reais e trinta e cinco centavos), que corresponde a 79,22% da despesa total atualizada.

10.1.2 Restos a Pagar:

Conforme demonstrativo no item 10.1.3 podemos evidenciar uma despesa empenhada de R\$ 14.941.106,72, liquidada no valor de R\$ 12.183.259,35 e paga no valor de R\$ 12.176.502,00 evidenciando um saldo de resto a pagar de R\$ 2.224.604,72 no exercício.

10.1.3 Repasses Recebidos

REPASSE ENTRE ENTIDADES EFETUADOS ATÉ 30/12/2019

Valor em repasses feito de R\$ 7.610.563,85 (sete milhões seiscentos e dez mil quinhentos e sessenta e três reais e oitenta e cinco centavos).

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.

Nos ingressos (entradas) houve Receitas Orçamentárias recebidas no valor de R\$ 5.404.645,14, transferências recebidas no valor de R\$ 7.610.563,85, inscrição de restos a pagar processados R\$ 6.757,35 e não processados no valor de R\$ 2.757.847,37, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 1.599.844,57 E Saldo do Exercício Anterior no valor de R\$ 1.283.861,11 perfazendo um total dos ingressos de R\$ 18.663.519,39.

Nos dispêndios (saídas) o valor das despesas orçamentárias corresponde ao valor de R\$ 14.941.106,72 (conforme anexo 11 – despesas empenhadas), restos a pagar não processados pagos



Diário Oficial

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

ANO XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – ARAL MOREIRA

R\$ 576.483,86 e restos a pagar processado pagos no valor de R\$ 283.309,70, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 858.002,48 perfazendo saldo para o exercício seguinte de R\$ 2.004.616,63.

O saldo contábil apresentado na conta do exercício anterior em Caixa e equivalentes de Caixa foi de R\$ 1.283.861,11, assim como extrato bancário permaneceu com saldo total de R\$ 2.004.616,63 (conforme comprovante anexado em PDF ao item 104 extrato bancário com saldo em 31 de dezembro 2019).

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	2.004.616,63	Circulante	2.184.535,78
Não circulante	3.246.884,24	Não circulante	0,00
		Patrimônio líquido	3.066.965,09
Total	5.251.500,87	Total	5.251.500,87

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\$ 2.004.616,63

1.1.1.0.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa – R\$ 2.004.616,63, 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.

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).



Diário Oficial

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

ANO XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – ARAL MOREIRA

ATIVO NÃO CIRCULANTE – R\$ 3.246.884,24

1.2.3.1.1.00.00 - Bens Móveis consolidação – R\$ 3.246.884,24, 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\$ 978.466,92, 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\$ 2.184.535,78

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\$ 21.501,47, 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;

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.



Diário Oficial

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

ANO XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – ARAL MOREIRA

2.1.8.0.9.00.00 – Outras Obrigações a Curto Prazo – R\$ 2.156.191,58, compreende outras obrigações não classificáveis em grupos específicos deste plano de contas, com vencimento 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.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO– R\$ 3.066.965,09

2.3.7.1.1.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício – R\$ 1.413.863,71, 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\$ 1.193.610,59, 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		13.015.208,99
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras (Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras)	3.1.793,09	



Diário Oficial

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

ANO XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – ARAL MOREIRA

Transferências de Delegações Recebidas	12.983.415,90	
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	
(-) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		11.601.345,28
Pessoal e Encargos (composto pela liquidação dos elementos de despesa 319011, 319113 e 319013)	7.610.906,35	
Benefícios Previdenciários e Assistenciais (Pensões)	108,210,50	
Uso de material de consumo (composto pela liquidação do elemento de despesa 3.3.90.30 menos o valor em almoxarifado em 31/12/2019).	1.949.345,82	
Serviços (composto pelos elementos de despesa: 3.3.90.14 / 3.3.90.36 / 3.3.90.39)	863.238,96	
Depreciação	0,00	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	128.991,95	
Transferências e Delegações concedidas	1.048.862,20	
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		1.413.863,71

Em 31/12/2019 após apuração VPA menos VPD, o resultado patrimonial apurado do período foi de R\$ 1.413.863,71.

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\$ 31.793,09**

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\$ 12.983.415,90**



Diário Oficial

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

ANO XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – 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 – 11.601.345,28 - 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\$ 7.484.531,27**

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\$ 7.484.531,27 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\$ 126.375,08 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.



Diário Oficial

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

ANO XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – ARAL MOREIRA

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.

b) Benefícios Previdenciários e Assistenciais – R\$ 108.210,50

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\$ 2.812.584,78

3.3.1.1.1.00.00 – Consumo de Material consolidação – R\$ 1.949.345,82 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\$ 863.238,96, 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) Transferências Financeiras – R\$ 1.048.862,20 - Compreende as variações patrimoniais diminutivas decorrentes das transferências financeiras relativas à execução orçamentária, e de bens e valores, referentes às transações intragovernamentais.

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



Diário Oficial

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

ANO XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – ARAL MOREIRA

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

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 2019:

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR.	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2019	0,00	6.757,35	0,00	0,00	0,00	6.757,35
EXERCÍCIO 2018	283.309,70	0,00	283.309,70	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	1.042,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1.042,69
EXERCÍCIO 2016	5.886,16	0,00	0,00	0,00	0,00	5.886,16
EXERCÍCIO 2014	12.608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.608,00
Sub-total	302.846,55	6.757,35	283.309,70	0,00	0,00	26.294,20
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2019	0,00	2.757.847,37	0,00	0,00	0,00	2.757.847,37
EXERCÍCIO 2018	841.320,98	0,00	576.483,86	0,00	0,00	264.837,12
EXERCÍCIO 2017	162.202,64	0,00	0,00	0,00	0,00	162.202,64
EXERCÍCIO 2016	24.509,65	0,00	0,00	0,00	0,00	24.509,65
Sub-total	1.028.033,27	2.757.847,37	576.483,86	0,00	0,00	2.309.396,78
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES						
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VAL. VINCULADOS	1.414.349,49	1.599.844,57	858.002,48	0,00	0,00	2.156.191,58
TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	2.745.229,31	4.364.449,29	1.717.796,04	0,00	0,00	5.391.882,56



Diário Oficial

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

ANO XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – ARAL MOREIRA

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\$ 14.615.053,56

Receita Patrimonial R\$ 0,00 - 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.

Outras Receitas Originárias R\$ 24.097,00 - Decorrem da exploração do patrimônio público. Exemplos: patrimoniais (laudêmio, foro, aluguéis), industriais, comerciais e de serviços.

Remuneração das Disponibilidades R\$ 24.097,00 – São classificadas nessa origem as receitas de capital que não atendem às especificações anteriores.

Transferências Recebidas R\$ 5.348.755,05 - Referente a recursos recebidos decorrentes de transferências financeiras entre órgãos da administração direta e indireta, correspondentes ao orçamento anual.

DESEMBOLSOS NO VALOR DE R\$ 12.661.993,04

Pessoal, e demais despesas R\$ 11.806.990,56 - 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\$ 1.953.060,52

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



Diário Oficial

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

ANO XIV Nº 2253 – Segunda - Feira 13 de Fevereiro de 2023



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL **FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – ARAL** **MOREIRA**

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\$ 1.283.861,11

FINAL VALOR DE R\$ 2.004.616,63

Aral Moreira – MS, 31 de dezembro de 2019



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