



# Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009

Orgão de divulgação oficial do município

**ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024**



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA

*Estado de Mato Grosso do Sul*

*CNPJ: 03.973.104/0001-70*

### NOTAS EXPLICATIVAS BG 2023

#### INTRODUÇÃO

A Câmara Municipal de Aral Moreira – MS apresenta as Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis do Exercício 2023, 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) A CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA/MS, é dotada de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, sobre o 03.973.104/0001-70.
- 1.2) Localizada na RUA BENTO MARQUES, nº 830, Centro – Aral Moreira/MS.
- 1.3) Principais Atividades da entidade é exercer, funções legislativas e fiscalizadoras, participando da elaboração de leis sobre matérias de competência exclusiva do município e exercendo o controle da Administração local, principalmente quanto aos atos e as contas do Poder Executivo do Municipal, competências de funcionamento estão 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 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. 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.
- 1.6) Não há empresas controladas pela entidade.
- 1.7) A entidade controla apenas o órgão 01 – Câmara Municipal de Aral Moreira/MS.



# Diário Oficial

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

**ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024**



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA

*Estado de Mato Grosso do Sul*

CNPJ: 03.973.104/0001-70

- 1.8) O Orçamento da Câmara Municipal do município de Aral Moreira/MS, realizado conforme Lei nº 906 de 16/12/2022, para o exercício de 2023, fixou-se a Despesa em R\$ 4.596.000,00 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 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 desta Câmara Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2023, 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.



# Diário Oficial

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

**ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024**



## **CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA**

*Estado de Mato Grosso do Sul*

*CNPJ: 03.973.104/0001-70*

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.
- 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.
- As relações dos itens depreciados podem ser constatadas no PDF nº 102 (Documentos Complementares)

### **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 os mesmos 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**

A política contábil utilizada pela entidade é NCASP.



# Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009

Orgão de divulgação oficial do município

**ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024**



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA

*Estado de Mato Grosso do Sul*

CNPJ: 03.973.104/0001-70

### 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 Câmara Municipal 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, 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 a risca.

### 10. NOTAS EXPLICATIVAS NOS PRINCIPAIS DEMONSTRATIVOS

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

- Balanço Patrimonial (BP)

---

Rua Bento Marques, nº 830 – Centro – CEP 79.930-000 – Aral Moreira – MS

Fone: (67) 3488-1116 - <http://www.cmaralmoreira.ms.gov.br/>



# Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009

Orgão de divulgação oficial do município

**ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024**



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA

Estado de Mato Grosso do Sul

CNPJ: 03.973.104/0001-70

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

### 10.1 Balanço Patrimonial (BP)

A receita estimada para o Poder Legislativo Municipal não possui captação de recursos por fontes de receitas orçamentárias, sendo suas despesas mantidas com recursos provenientes de interferências financeiras providas do Poder Executivo Municipal, através de repasses duodecimais, conforme preceitua a Carta Magna da República Federativa do Brasil em seu Art. 29-A.

RECEITA TOTAL (BASE 2022)	50.134.062,85
<b>O CÁLCULO DA APURAÇÃO DO LIMITE DO REPASSE A RECEBER EM 2023</b>	<b>VALORES</b>
II - Valor Anual do Duodécimo = $((I \times 7) / 100)$	3.509.384,40
III - Valor Mensal do Duodécimo = $(II / 12)$	292.448,70
V - Valor Recebido até o período acumulado 31/12/2023	3.509.384,40

#### 10.1.1 Demonstrativos de repasses recebidos detalhado mês:

Nº Lanc.	Data Pagto	Cód. Red.	Nº OP	Empenho	Descrição	Valor
49	17/02/2023	110			REPASSE DE DUODECIMO	292.448,70
50	20/01/2023	110			REPASSE DE DUODECIMO	292.448,70
51	20/03/2023	110			REPASSE DE DUODECIMO	292.448,70
73	20/04/2023	110			REPASSE DE DUODECIMO	292.448,70
95	19/05/2023	110			REPASSE DE DUODECIMO	292.448,70
117	20/06/2023	110			REPASSE DE DUODECIMO	292.448,70
140	20/07/2023	110			REPASSE DE DUODECIMO	292.448,70
163	22/08/2023	110			REPASSE DE DUODECIMO	292.448,70
186	20/09/2023	110			REPASSE DE DUODECIMO	292.448,70
215	20/10/2023	110			REPASSE DE DUODECIMO	292.448,70
243	20/11/2023	110			REPASSE DE DUODECIMO	292.448,70
276	20/12/2023	110			REPASSE DE DUODECIMO	292.448,70
Quantidade: 12						3.509.384,40

#### 10.1.2 Execução do Orçamento

As despesas orçamentárias empenhadas do período corresponderam a R\$ 3.468.435,52 (três milhões, quatrocentos e sessenta e oito mil, quatrocentos e trinta e cinco reais e cinquenta e dois centavos). Desse valor, R\$ 3.331.701,81 (três milhões, trezentos e trinta e um mil, setecentos e um, reais e oitenta e um centavos) referem-se às Despesas

Rua Bento Marques, nº 830 – Centro – CEP 79.930-000 – Aral Moreira – MS

Fone: (67) 3488-1116 - <http://www.cmaralmoreira.ms.gov.br/>



# Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009

Orgão de divulgação oficial do município

ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA

Estado de Mato Grosso do Sul

CNPJ: 03.973.104/0001-70

Correntes, e R\$ 136.733,71 (cento e trinta e seis mil, setecentos e trinta e três reais e setenta e um centavos), diz respeito às Despesas de Capital.

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>4.299.000,00</b>	<b>3.369.384,34</b>	<b>3.331.701,81</b>	<b>3.331.701,81</b>	<b>3.331.701,81</b>	<b>37.682,53</b>
Pessoal e Encargos Sociais	2.840.000,00	2.102.934,09	2.089.046,88	2.089.046,88	2.089.046,88	13.887,21
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.459.000,00	1.266.450,25	1.242.654,93	1.242.654,93	1.242.654,93	23.795,32
<b>Despesas de Capital</b>	<b>297.000,00</b>	<b>140.000,06</b>	<b>136.733,71</b>	<b>136.733,71</b>	<b>136.733,71</b>	<b>3.266,35</b>
Investimentos	297.000,00	140.000,06	136.733,71	136.733,71	136.733,71	3.266,35
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>4.596.000,00</b>	<b>3.509.384,40</b>	<b>3.468.435,52</b>	<b>3.468.435,52</b>	<b>3.468.435,52</b>	<b>40.948,88</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO(VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) =(VI + VII)</b>	<b>4.596.000,00</b>	<b>3.509.384,40</b>	<b>3.468.435,52</b>	<b>3.468.435,52</b>	<b>3.468.435,52</b>	<b>40.948,88</b>
<b>SUPERÁVIT (IX)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (X) = (VIII + IX)</b>	<b>4.596.000,00</b>	<b>3.509.384,40</b>	<b>3.468.435,52</b>	<b>3.468.435,52</b>	<b>3.468.435,52</b>	<b>40.948,88</b>

### 10.1.3 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\$ 4.596.000,00 foi alterada para R\$ 3.509.384,40.

#### Relação de Decretos

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

Nº Decreto	Data	Nº Lei	Tipo de Decreto	Redução	Suplementação	Cred. Especial
100	20/07/2023	906	Suplementar por Anulação	1.086.615,60	0,00	0,00
192	11/12/2023	906	Suplementar por Anulação	81.600,00	81.600,00	0,00

DECRETO	DATA	TIPO	ANULAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	VALOR
100	20/07/2023	Suplementação de dotações	Prefeitura Câmara		1.086.615,60
192	11/12/2023	Remanejamento de dotações	Câmara	Câmara	81.600,00

Conforme demonstrado no quadro acima evidenciamos que o valor de dotação orçamentaria anulado na Câmara Municipal foi de R\$ 1.086.615,60, perfazendo uma diminuição da dotação inicial para atualizada no orçamento, no valor de R\$ 3.509.384,40.

### 10.1.4 EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO POR ELEMENTO DE DESPESA

Rua Bento Marques, nº 830 – Centro – CEP 79.930-000 – Aral Moreira – MS

Fone: (67) 3488-1116 - <http://www.cmaralmoreira.ms.gov.br/>



# Diário Oficial

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

**ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024**



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA

Estado de Mato Grosso do Sul

CNPJ: 03.973.104/0001-70

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

Elemento Despesa	Descrição	Orçado	Atualizado	Empenhado	Liquidado	Pago
3.1.90.03	Pensões	90.000,00	75.000,00	74.907,84	74.907,84	74.907,84
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	2.300.000,00	1.678.834,09	1.667.119,00	1.667.119,00	1.667.119,00
3.1.90.13	Obrigações Patronais	300.000,00	242.100,00	241.752,65	241.752,65	241.752,65
3.1.91.13	Contribuições Patronais	150.000,00	107.000,00	105.267,39	105.267,39	105.267,39
3.3.50.41	Contribuições	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14	Diárias - Civil	600.000,00	575.000,00	574.259,88	574.259,88	574.259,88
3.3.90.30	Material de Consumo	80.000,00	48.879,24	36.072,09	36.072,09	36.072,09
3.3.90.35	Serviços de Consultoria	150.000,00	106.342,14	106.305,87	106.305,87	106.305,87
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	10.000,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	500.000,00	418.520,70	408.308,92	408.308,92	408.308,92
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pj	110.000,00	107.908,17	107.908,17	107.908,17	107.908,17
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.51	Obras e Instalações	200.000,00	113.000,06	111.733,71	111.733,71	111.733,71
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente	97.000,00	27.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>4.596.000,00</b>	<b>3.509.384,40</b>	<b>3.468.435,52</b>	<b>3.468.435,52</b>	<b>3.468.435,52</b>

A despesa orçamentária apresenta um total executado/liquidada de R\$ 3.468.435,52 (três milhões, quatrocentos e sessenta e oito mil, quatrocentos e trinta e cinco reais e cinquenta e dois centavos).

Rua Bento Marques, nº 830 – Centro – CEP 79.930-000 – Aral Moreira – MS

Fone: (67) 3488-1116 - <http://www.cmaralmoreira.ms.gov.br/>



# Diário Oficial

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

**ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024**



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA

Estado de Mato Grosso do Sul

CNPJ: 03.973.104/0001-70

### 10.1.5 Restos a Pagar:

Conforme demonstrativo no item 10.1.4 podemos evidenciar uma despesa empenhada, liquidada e paga no mesmo valor de R\$ 3.468.435,52, evidenciando que **NÃO** houve Restos a Pagar no exercício.

### 10.1.6 REPASSES RECEBIDOS

Houve recebimentos no total de R\$ 3.509.384,40.

Data	Valor
20/01/2023	292.448,70
17/02/2023	292.448,70
20/03/2023	292.448,70
20/04/2023	292.448,70
19/05/2023	292.448,70
20/06/2023	292.448,70
20/07/2023	292.448,70
22/08/2023	292.448,70
20/09/2023	292.448,70
20/10/2023	292.448,70
20/11/2023	292.448,70
20/12/2023	292.448,70
<b>TOTAL</b>	<b>3.509.384,40</b>

E houve devolução do saldo não empenhado, conforme demonstrado no anexo 11, dotação atualizada menos dotação empenhada, saldo de R\$ 40.948,88, que foi repassado a Prefeitura conforme demonstrado na imagem abaixo:

## Pesquisa de Interferências Financeiras Concedidas

Nº Lanc.	Data Pagto	Cód. Red.	Descrição	Valor
676	28/12/2023	110	REPASSE DE DUODECIMO	40.948,88
<b>Quantidade: 1</b>				<b>40.948,88</b>





# Diário Oficial

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

**ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024**



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA

Estado de Mato Grosso do Sul

CNPJ: 03.973.104/0001-70

### 10.1.7 RESUMO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

Descrição	Valor R\$
REPASSES RECEBIDOS	(+)3.509.384,40
DESPESAS REALIZADAS (ANEXO 11) (pago)	(-)3.468.435,52
REPASSES CONCEDIDOS	(-)40.948,88
<b>SALDO</b>	<b>0,00</b>

Saldo financeiro de R\$ 0,00 é o valor do Saldo Financeiro e Bancário de 2023 para 2024.

### 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 interferências financeiras recebidas no valor de R\$ 3.509.384,40 (três milhões, quinhentos e nove mil, trezentos e oitenta e quatro reais e quarenta centavos) referente repasse do Duodécimo de janeiro a dezembro de 2023.

Houve recebimentos extraorçamentários a título de consignações no valor de R\$ 1.227.773,54 (um milhão, duzentos e vinte e sete mil, setecentos e setenta e três reais e cinquenta e quatro centavos), que corresponde as seguintes contas extras:

RECEITAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS	VALOR
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	274.190,92
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	581.180,70
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.102,20
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	111.400,26
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4.752,00
OUTRAS CONSIGNAÇÕES	4.469,36
ISSQN	4.469,36
<b>TOTAL</b>	<b>1.227.773,54</b>

Valores do Anexo 17.



# Diário Oficial

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

**ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024**



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA

*Estado de Mato Grosso do Sul*

*CNPJ: 03.973.104/0001-70*

Nos dispêndios (saídas) o valor das despesas orçamentárias corresponde ao valor de R\$ 3.468.435,52 (conforme anexo 11 - despesas empenhadas). Houve Transferências Financeiras Concedidas referente à Devolução de Duodécimo ao Poder Executivo (conforme comprovantes anexados em PDF ao item 90 Comprovante de Devolução da Sobra Financeira Efetuada pela Câmara Municipal à Prefeitura Relativo ao Exercício), no valor de R\$ 40.948,88. E os pagamentos extraorçamentários a títulos de consignações e outros no valor de R\$ 1.227.773,54; as contas extras são as seguintes:

<b>DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>VALOR</b>
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	274.190,92
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	581.180,70
OUTROS CONSIGNATARIOS	1.102,20
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	111.400,26
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4.752,00
OUTRAS CONSIGNAÇÕES	4.469,36
ISSQN	4.469,36
<b>TOTAL</b>	<b>1.227.773,54</b>

O saldo contábil apresentado na conta do exercício anterior em Caixa e equivalentes de Caixa foi de R\$ 0,00, assim como extrato bancário permaneceu com saldo total de R\$ 0,00 (conforme comprovante anexado em PDF ao item 104 extrato bancário com saldo em 31 de dezembro 2023).

### 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.



# Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA

Estado de Mato Grosso do Sul  
CNPJ: 03.973.104/0001-70

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Ano de 2023

23/02/2024

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCAFP) e alterações, UPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 08, de 03/10/2018

ATIVO				PASSIVO					
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022
1	ATIVO CIRCULANTE	0	13.026,23	43.947,20	50	PASSIVO CIRCULANTE	0	0,00	0,00
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	0,00	0,00	51	Obrigações Tributárias, Previdenciárias e Assistências a Pagar e Curto Prazo	0	0,00	0,00
3	Obrigações a Curto Prazo	0	0,00	0,00	52	Impostos a Pagar	0	0,00	0,00
4	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	53	Benefícios Previdenciários a Pagar	0	0,00	0,00
5	Outros	0	0,00	0,00	54	Benefícios Assistenciais a Pagar	0	0,00	0,00
6	Créditos de Transferências a Receber	0	0,00	0,00	55	Empréstimos Sociais a Pagar	0	0,00	0,00
7	Emprestimos e Financiamentos Condições	0	0,00	0,00	56	Emprestimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
8	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	57	Provisões e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	0,00	0,00
9	Dívida Ativa Não Tributária	0	0,00	0,00	58	Transferências Passiva a Curto Prazo	0	0,00	0,00
10	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	59	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0	0,00	0,00	60	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	0,00	0,00
12	Investimentos e Adições Temporárias a Curto Prazo	0	0,00	0,00	61	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	0,00	0,00
13	Patrimônio	0	13.026,23	43.947,20	62	Obrigações Tributárias, Previdenciárias e Assistências a Pagar e Longo Prazo	0	0,00	0,00
14	Ativo Não Circulante	0	0,00	0,00	63	Emprestimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	0,00	0,00
15	Ativo Biológico	0	0,00	0,00	64	Provisões e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
16	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	65	Transferências Passiva a Longo Prazo	0	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0	467.842,24	357.225,75	66	Obrigações Passiva a Longo Prazo	0	0,00	0,00
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	0,00	0,00	67	Transferências Passiva a Longo Prazo	0	0,00	0,00
19	Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00	68	Provisões a Longo Prazo	0	0,00	0,00
20	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	69	Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00
21	Outros	0	0,00	0,00	70	Resultado Definitivo	0	0,00	0,00
22	Emprestimos e Financiamentos Condições	0	0,00	0,00	71	INTERMÉDIO LÍQUIDO	0	470.874,47	401.188,91
23	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	72	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
24	Dívida Ativa Não Tributária	0	0,00	0,00	73	Provisões Sociais	0	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do INSS	0	0,00	0,00	74	Capital Social Realizado	0	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber e Longo Prazo	0	0,00	0,00	75	Ajustamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
27	Demais Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	76	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
28	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0	0,00	0,00	78	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
30	Investimentos e Adições Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00	79	Demais Reservas	0	0,00	0,00
31	Reservas	0	0,00	0,00	80	Resultado Acumulado	0	470.874,47	401.188,91
32	Ativo Biológico	0	0,00	0,00	81	Superávit ou Déficit Acumulados	0	470.874,47	401.188,91
33	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	82	Superávit ou Déficit do Exercício	0	46.396,56	124.877,37
34	Investimentos	0	0,00	0,00	83	Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	0	401.188,91	276.311,54
35	Investimentos	0	467.842,24	357.225,75	84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
36	Baixa Móveis	0	467.842,24	357.225,75	85	Superávit ou Déficit resultantes de Doações, Fidejussão e Cessão	0	0,00	0,00
37	Baixa Imóveis	0	175.859,96	94.122,25	86	Lucros e Prejuízos Acumulados	0	0,00	0,00
38	(-) Deterioração Governamental para Investimentos	0	0,00	0,00	87	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0	257.363,29	175.977,11	88	Lucros e Prejuízos de Exercícios	0	0,00	0,00
40	(-) Instituição de Valor Recuperável de Investimentos	0	0,00	0,00	89	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
41	Intangíveis	0	0,00	0,00	90	Lucros e Prejuízos de Exercícios	0	0,00	0,00
42	Software	0	0,00	0,00	91	Lucros e Prejuízos de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
43	Marcas, Patentes e Direitos Industriais	0	0,00	0,00	92	Reservas Acumuladas por Doações, Fidejussão e Cessão	0	0,00	0,00
44	Direitos de Uso de Imóveis	0	0,00	0,00	93	(-) Aplicações em Negociação	0	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0	0,00	0,00	94	TOTAL DO PASSIVO E DO INTERMÉDIO LÍQUIDO	0	470.874,47	401.188,91
46	(-) Amortização Acumulada	0	0,00	0,00					
47	(-) Instituição de Valor Recuperável de Intangíveis	0	0,00	0,00					
48	Intangíveis	0	0,00	0,00					
49	TOTAL DO ATIVO	0	470.874,47	401.188,91					

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64				QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64					
Nr.	G3 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022	Nr.	G4 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022

05	ATIVO (I)	0	470.874,47	401.188,91	102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	0,00	0,00
06	Ativo Permanente	0	0,00	0,00	103	Benefícios e Compensações Realizadas	0	0,00	0,00
07	Ativo Permanente	0	470.874,47	401.188,91	104	Direitos Condições e Outros Instrumentos Condições	0	0,00	0,00
08	PASSIVO (II)	0	0,00	0,00	105	Direitos Condicionados	0	0,00	0,00
09	Passivo Permanente	0	0,00	0,00	106	Direitos Judiciais	0	0,00	0,00
100	Passivo Permanente	0	0,00	0,00	107	Quotas Ativa Patrimônio Ativo	0	0,00	0,00
101	SALDO PATRIMONIAL (I-II)	0	470.874,47	401.188,91	108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	0,00	0,00
					109	Obrigações e Compensações Condicionadas	0	0,00	0,00
					110	Obrigações Condicionadas e Outros Instrumentos Condicionados	0	0,00	0,00
					111	Obrigações Condicionadas	0	0,00	0,00
					112	Demanda Judicial	0	0,00	0,00
					113	Quotas Ativa Patrimônio Passivo	0	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DEFEJIT FINANCEIRO				
Nr.	Fonte de Recursos (R\$ Dígito)	NOTA1	2023	2022
114	1.500.0000		0	0,00
		Nota Explicativa	0,00	0,00



# Diário Oficial

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

**ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024**



**CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA**  
Estado de Mato Grosso do Sul  
CNPJ: 03.973.104/0001-70

## ATIVO

O Ativo Circulante é composto pelo valor contábil em Caixa e Equivalentes de Caixa no valor de R\$ 0,00.

Já na conta Estoque é apresentado um valor de R\$ 13.025,23, referente a levantamento de almoxarifado (conforme declaração apresentado em PDF no item 190 - Termo de Conferência do Almoxarifado).

Na conta imobilizada em 31/12/2023, a entidade Câmara Municipal, apresentou um saldo de R\$ 457.549,24 conforme levantamento patrimonial realizado.

<b>IMOBILIZADO</b>	<b>457.549,24</b>
(+) Saldo Anterior	357.221,71
(+) Aquisições	136.733,71
(+) Incorporações	0,00
(-) Depreciação do exercício	36.406,18
(-) Baixas	0,00

CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA  
Balança Geral  
Demonstrativo Sintético da Movimentação de Bens Patrimoniais  
Ativo de 2023

Nº	Código Contábil	Saldo Anterior	Entradas		Saídas			Saldo Atual
			Incorporações	Aquisições	Depreciações	Amortizações	Baixas	
1	1.2.1.1.01.01 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00
2	1.2.1.1.01.02 - AQUELQUES E OUTROS INSTRUMENTOS	1.968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.968,00
3	1.2.1.1.01.03 - MÁQUINAS E JORNADAIS DE ESCRITÓRIO	35.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.500,00
4	1.2.1.1.01.04 - MOBILIÁRIO DE ÚTILIDADE GERAL	311.367,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.367,58
5	1.2.1.1.01.05 - OUTROS BENS IMOBILIZADOS	40.119,00	0,00	74.000,00	0,00	0,00	0,00	114.119,00
6	1.2.1.1.01.06 - ESPÉCIES	64.122,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.122,23
7	1.2.1.1.01.07 - OUTROS BENS IMOBILIZADOS	0,00	0,00	131.729,21	0,00	0,00	0,00	131.729,21
8	1.2.1.1.01.08 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS IMOBILIZADOS, AQUISIÇÕES E AMORTIZACÃO	- 1.10.903,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 1.10.903,24
9	1.2.1.1.01.09 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DOIS NOVOS	- 60.207,07	0,00	0,00	- 36.406,18	0,00	0,00	- 96.613,25
		357.221,71	0,00	136.733,71	- 36.406,18	0,00	0,00	457.549,24

A relação completa do Livro Inventário, Aquisições e as Depreciações podem ser verificados no PDF nº 102 (Documentos Complementares).

## PASSIVO

Já na conta do Passivo o Balanço Patrimonial apresenta o valor de R\$ 0,00 no Passivo Circulante, e no Não Circulante os valores na conta do Patrimônio Líquido onde o mesmo é composto pela soma de superávits ou déficits de exercícios anteriores no valor de R\$ 401.188,91, mais superávit/déficit do exercício no valor de R\$ 69.385,56 (conforme valor apurado no anexo 15), perfazendo o total de R\$ 470.574,47.

Rua Bento Marques, nº 830 – Centro – CEP 79.930-000 – Aral Moreira – MS  
Fone: (67) 3488-1116 - <http://www.cmaralmoreira.ms.gov.br/>



# Diário Oficial

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

**ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024**



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA

*Estado de Mato Grosso do Sul*

CNPJ: 03.973.104/0001-70

### 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.

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) equivalente ao valor de R\$ 3.509.384,40, transferências intragovernamentais correspondem ao valor do Duodécimo recebido no período de janeiro a dezembro de 2023.

Já o valor das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) de R\$ 3.439.998,84 correspondem a soma de:

Pessoal e Encargos (composto pela liquidação dos elementos de despesa 319011, 319113 e 319013)	2.014.139,04
Benefícios Previdenciários e Assistenciais (Pensões)	74.907,84
Uso de material de consumo (composto pela liquidação do elemento de despesa 3.3.90.30 menos o valor em almoxarifado em 31/12/2020).	67.014,06
Serviços (composto pelos elementos de despesa: 3.3.90.14, 3.3.90.35, 3.3.90.36, 3.3.90.39, 3.3.90.40)	1.206.582,84
Depreciação	36.406,18
Transferências e Delegações concedidas	40.948,88
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação Passivos	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas (composto pelo elemento de despesa: 3.3.90.93.00 - Indenizações e Restituições)	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.439.998,84</b>

Em 31/12/2023 após apuração VPA menos VPD, o Resultado Patrimonial apurado do período foi de R\$ 69.385,56 (sessenta e nove mil, trezentos e oitenta e cinco reais e cinquenta e seis centavos).

O valor a título de baixa de estoque R\$ 67.014,06, refere-se à baixa de estoque do almoxarifado no exercício, perfazendo um saldo de estoque no valor de R\$ 13.025,23 Vide relação completa Termo de Conferência Anual do Almoxarifado, no PDF nº 190 ( **Termo de Conferência Anual do Almoxarifado**).



# Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA

Estado de Mato Grosso do Sul

CNPJ: 03.973.104/0001-70

O valor a título de Depreciação R\$ 36.406,18, refere-se à depreciação pelo método de depreciação linear, que consiste em dividir o total a depreciar pelo número de anos de vida útil do bem. Vide relação completa dos bens no PDF nº 102 (**Documentos Complementares**).

### 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 2023:

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	INSCRIÇÕES	BAIXAS	SALDO
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	111.400,26	111.400,26	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	274.190,92	274.190,92	0,00
IRRF	274.190,92	274.190,92	0,00
ISS	4.469,36	4.469,36	0,00
ASSISTENCIA A SAUDE - ADMINISTRAÇÃO PROPRIA	4.752,00	4.752,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	581.180,70	581.180,70	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	1.102,20	1.102,20	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.227.773,54</b>	<b>1.227.773,54</b>	<b>0,00</b>

CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA  
Balanço Geral  
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64 Arts. 101 e 105, Inc. III, § 3. Portaria STN nº 437/2012 (Parte V MCA SP) e alterações - TCE/MS Resolução nº 36, de 03/10/2018.

23/02/2024

Nr.	01 - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2022	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2024
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGO	BAIXA POR CANCELAMENTO	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Restos a Pagar em 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Restos a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Restos a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Restos a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Restos a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (02)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Restos a Pagar em 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Restos a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Restos a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Restos a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Restos a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (01 + (2) + (3))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	DESCRIÇÃO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Serviços da Dívida a Pagar em 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Serviços da Dívida a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Serviços da Dívida a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Serviços da Dívida a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Serviços da Dívida a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços da Dívida a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	1.227.773,54	1.227.773,54	0,00	0,00
24	DEBITOS ORÇAMENTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	0,00	1.227.773,54	1.227.773,54	0,00	0,00



# Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA

Estado de Mato Grosso do Sul

CNPJ: 03.973.104/0001-70

### 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 os ingressos relativo às atividades operacionais, as transferências recebidas e os outros ingressos operacionais.

Houve ingressos no valor de R\$ 4.731.838,72.

Já os desembolsos das operações evidenciam as despesas pagas relativas às atividades operacionais, as transferências concedidas e os outros desembolsos operacionais, onde pode ser verificado um total de R\$ 4.595.105,01 e um Fluxo de Caixa Líquido R\$ 136.733,71.

Já no fluxo de caixa das atividades e investimentos houve aquisição de material permanente no valor de R\$ 136.733,71, ao qual encerra-se a Geração Líquida de Caixa e Equivalente de caixa em R\$ 0,00 o qual está em conformidade com o Ativo Circulante no anexo 14.

Anexo 10 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa  
Ano de 2023

Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MASP) e alterações. IPC 08 - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2010.		NOTA	2023	2022
<b>01 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES</b>				
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	D	136.733,71	134.041,25
2	Ingressos	D	4.731.838,72	4.263.876,45
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	D	0,00	0,00
4	Receita de Contribuições	D	0,00	0,00
5	Receita Patrimonial	D	0,00	0,00
6	Receita Agropecuária	D	0,00	0,00
7	Receita Industrial	D	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	D	0,00	0,00
9	Amortização das Descontabilizadas	D	0,00	0,00
10	Outras Receitas Derivadas e Organizações	D	0,00	0,00
11	Transferências Recebidas	D	0,00	0,00
12	Outros Ingressos Operacionais	D	4.731.838,72	4.263.876,45
13	Desembolsos	D	4.595.105,01	4.129.835,20
14	Pessoal e demais despesas	D	3.331.703,61	2.894.495,13
15	Aluguel e energia de água	D	0,00	0,00
16	Transferências Concedidas	D	0,00	0,00
17	Outros desembolsos operacionais	D	1.263.401,20	1.235.340,07
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	D	136.733,71	134.041,25
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	D	-136.733,71	-134.041,25
20	Ingressos	D	4.421,42	4.103,83
21	Aquisição de bens	D	0,00	0,00
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	D	0,00	0,00
23	Outros ingressos de investimento	D	4.421,42	4.103,83
24	Desembolsos	D	143.155,13	138.145,08
25	Aquisição de ativo não circulante	D	136.733,71	134.041,25
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	D	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimento	D	4.421,42	4.103,83
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	D	-136.733,71	-134.041,25
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	D	0,00	0,00
30	Operações de crédito	D	0,00	0,00
31	Operações de crédito	D	0,00	0,00
32	Integração de capital social de empresas dependentes	D	0,00	0,00
33	Outros ingressos de financiamento	D	0,00	0,00
34	Desembolsos	D	0,00	0,00
35	Amortização Refinanciamento de dívidas	D	0,00	0,00
36	Outros desembolsos de financiamentos	D	0,00	0,00
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	D	0,00	0,00
38	GRANJO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	D	0,00	0,00
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	D	0,00	0,00
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	D	0,00	0,00

  

02 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		2023	2022
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	3.520.384,40	3.257.278,68
42	Empreendedoras	0,00	0,00
43	de União	0,00	0,00
44	de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Intermunicipais	3.520.384,40	3.257.278,68
47	Outras transferências recebidas	0,00	0,00
48	Total das Transferências Recebidas	3.520.384,40	3.257.278,68
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	146.216,27	228.742,24
50	Empreendedoras	0,00	0,00
51	de União	0,00	0,00

Rua Bento Marques, nº 830 – Centro – CEP 79.930-000 – Aral Moreira – MS  
Fone: (67) 3488-1116 - <http://www.cmaralmoreira.ms.gov.br/>



# Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2470 – Quinta - Feira 29 de Fevereiro de 2024



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA

Estado de Mato Grosso do Sul  
CNPJ: 03.973.104/0001-70

52	a Estabele e Distrito Federal	0,00	0,00
53	a Municipais	0,00	0,00
54	Intermunicipamentais	146.215,27	228.742,24
55	Outras transferências concedidas	0,00	0,00
56	Total das Transferências Concedidas	146.215,27	228.742,24

Nr.	03 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2023	2022
67	Legislativa	3.331.701,81	2.894.495,15
68	Ludoteca	0,00	0,00
69	Essencial à Justiça	0,00	0,00
70	Administração	0,00	0,00
71	Defesa Nacional	0,00	0,00
72	Segurança Pública	0,00	0,00
73	Relações Exteriores	0,00	0,00
74	Assistência Social	0,00	0,00
75	Proteção Social	0,00	0,00
76	Saúde	0,00	0,00
77	Trabalho	0,00	0,00
78	Educação	0,00	0,00
79	Cultura	0,00	0,00
80	Deveres da Cidadania	0,00	0,00
81	Urbanismo	0,00	0,00
82	Indústria	0,00	0,00
83	Saneamento	0,00	0,00
84	Meio Ambiente	0,00	0,00
85	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
86	Agricultura	0,00	0,00
87	Organização Agrária	0,00	0,00
88	Indústria	0,00	0,00
89	Comércio e Serviços	0,00	0,00
90	Comunicações	0,00	0,00
91	Energia	0,00	0,00
92	Transporte	0,00	0,00
93	Desporto e Lazer	0,00	0,00
94	Encargos Especiais	0,00	0,00
95	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	3.331.701,81	2.894.495,15

  

Nr.	04 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2023	2022
96	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
97	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
98	Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
99	Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Aral Moreira – MS, 29 de fevereiro de 2024.

**DOUGLAS PINHEIRO DO AMARAL**  
CONTADOR