



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento



PREEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA
GABINETE DO PREFEITO

PORTARIA Nº 139/2024

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

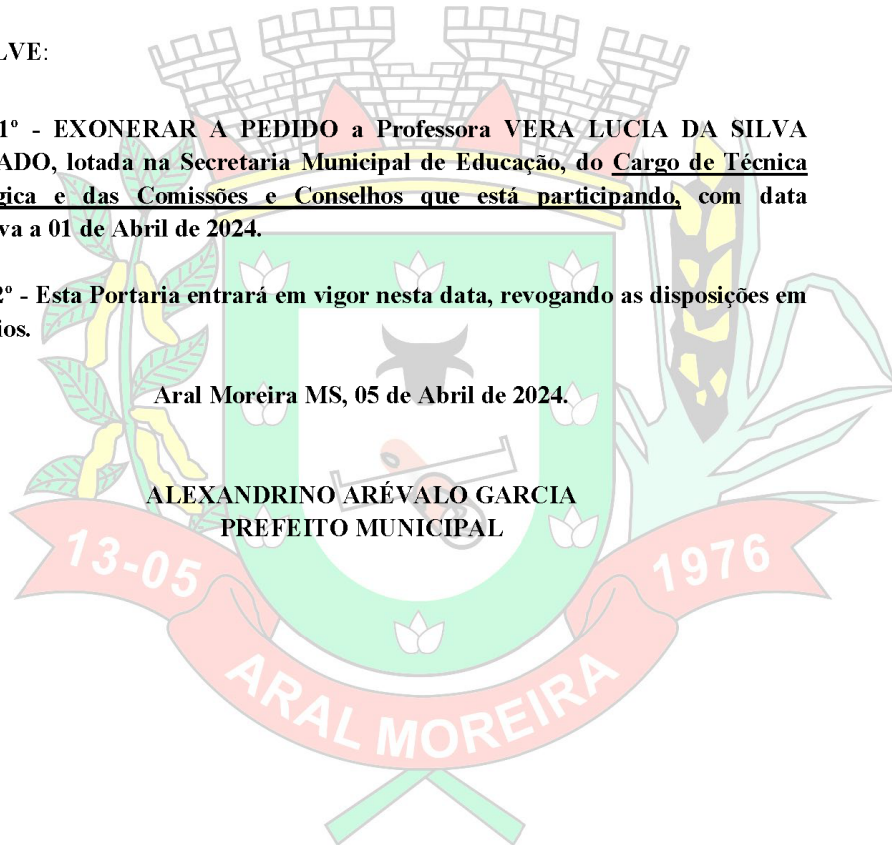
RESOLVE:

Artigo 1º - EXONERAR A PEDIDO a Professora VERA LUCIA DA SILVA MACHADO, lotada na Secretaria Municipal de Educação, do Cargo de Técnica Pedagógica e das Comissões e Conselhos que está participando, com data retroativa a 01 de Abril de 2024.

Artigo 2º - Esta Portaria entrará em vigor nesta data, revogando as disposições em contrários.

Aral Moreira MS, 05 de Abril de 2024.

ALEXANDRINO ARÉVALO GARCIA
PREFEITO MUNICIPAL





Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 11

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Não Consolidado
Balço Geral
Anexo 12 - Balço Orçamentário
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 102, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) alterações, IPC 07 e - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

5/04/2024

Nr.	G1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	63.105.056,01	54.917.088,19	54.917.088,19	0,00
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	6.325.779,21	4.534.195,55	4.534.195,55	0,00
3	Impostos	5.847.879,21	4.265.320,59	4.265.320,59	0,00
4	Taxas	477.900,00	268.874,96	268.874,96	0,00
5	Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.002.900,00	1.130.326,76	1.130.326,76	0,00
7	Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.002.900,00	1.130.326,76	1.130.326,76	0,00
11	RECEITA PATRIMONIAL	2.000,00	472.680,43	472.680,43	0,00
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Valores Mobiliários	2.000,00	472.680,43	472.680,43	0,00
14	Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RECEITA AGRÍCOLA	0,00	0,00	0,00	0,00
20	RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
21	RECEITA DE SERVIÇOS	2.000,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.000,00	0,00	0,00	0,00
23	Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
27	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	55.640.376,80	48.779.577,59	48.779.577,59	0,00
28	Transferências da União e de suas Entidades	29.000.875,79	23.318.615,75	23.318.615,75	0,00
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	26.639.501,01	25.460.961,84	25.460.961,84	0,00
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
36	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	132.800,00	307,80	307,80	0,00
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	2.800,00	307,80	307,80	0,00
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	130.000,00	0,00	0,00	0,00
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	145.100,00	3.028.981,79	3.028.981,79	0,00
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	388.220,00	388.220,00	0,00
46	Alienação de Bens Móveis	0,00	388.220,00	388.220,00	0,00
47	Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
49	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	145.100,00	2.640.761,79	2.640.761,79	0,00
51	Transferências da União e de suas Entidades	142.800,00	2.033.556,16	2.033.556,16	0,00
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	2.300,00	607.205,63	607.205,63	0,00
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

54	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
59	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
64	SUBTOTAL DAS RECEITAS (II) = (I + II)	63.250.956,01	57.946.069,98	57.946.069,98	0,00
65	OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
72	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	63.250.956,01	57.946.069,98	57.946.069,98	0,00
73	DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
74	TOTAL (VII) = (V + VI)	63.250.956,01	57.946.069,98	57.946.069,98	0,00
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	433.245,11	433.245,11	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro	0,00	433.245,11	433.245,11	0,00
78	Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	G2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
79	DESPESAS CORRENTES (VIII)	37.014.311,03	39.256.597,25	38.575.262,56	36.733.889,31	33.120.559,55	681.334,69
80	Pessoal e Encargos Sociais	12.696.029,56	13.463.815,38	13.463.307,09	13.409.866,35	13.233.577,37	508,29
81	Juros e Encargos da Dívida	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Outras Despesas Correntes	24.327.281,47	25.792.781,87	25.111.955,47	23.324.022,96	19.886.981,58	680.826,40
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	6.298.048,47	7.030.276,96	4.502.602,45	3.668.552,74	3.380.744,10	2.527.674,51
84	Investimentos	3.328.048,47	5.267.872,45	2.740.197,94	1.906.148,23	1.618.339,59	2.527.674,51
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	2.970.000,00	1.762.404,51	1.762.404,51	1.762.404,51	1.762.404,51	0,00
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	44.112.359,50	46.286.874,21	43.077.865,01	40.402.442,05	36.501.303,65	3.209.009,20
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	44.112.359,50	46.286.874,21	43.077.865,01	40.402.442,05	36.501.303,65	3.209.009,20
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	14.868.204,97	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	44.112.359,50	46.286.874,21	57.946.069,98	40.402.442,05	36.501.303,65	3.209.009,20
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - ANEXO 1 DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PCASP PORT. STN Nº 1.131/2021

Nr.	G3 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	7.637,77	10.481,20	0,00	0,00	1,19	18.117,78
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	7.637,77	10.481,20	0,00	0,00	1,19	18.117,78
104	DESPESAS DE CAPITAL	302.251,30	1.183.015,64	779.162,81	779.162,81	0,00	706.104,13
105	Investimentos	302.251,30	1.183.015,64	779.162,81	779.162,81	0,00	706.104,13
106	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

107	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	TOTAL	309.889,07	1.193.496,84	779.162,81	779.162,81	1,19	724.221,91

DENONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - ANEXO 2 DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO -PCASP PORT. STN Nº 1.131/2021

Nr.	G4 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	845.387,39	2.288.974,10	2.416.494,98	0,00	727.866,51
110	Pessoal e Encargos Sociais	121.689,62	240.195,10	0,00	0,00	361.864,72
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	723.717,77	2.058.779,00	2.416.494,98	0,00	366.001,79
113	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	198.816,95	163.728,60	0,00	35.038,35
114	Investimentos	0,00	198.816,95	163.728,60	0,00	35.038,35
115	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
116	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
117	TOTAL	845.387,39	2.497.791,05	2.580.273,58	0,00	762.904,86

Nota Explicativa



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 12

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Não Consolidado
Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

5/04/2024

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022
1	Receitas Orçamentárias (1)	0	57.946.069,98	51.726.468,24	105	Despesas Orçamentárias (V1)	0	43.077.865,01	34.730.376,40
2	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0	45.714.192,56	0,00	106	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0	35.298.803,56	26.803.141,25
3	501 - Outros Recursos não Vinculados	0	199.476,60	31.519.317,56	107	501 - Outros Recursos não Vinculados	0	0,00	1.999,20
4	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos.	0	0,00	0,00	108	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos.	0	0,00	0,00
5	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	0,00	0,00	109	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	0,00	0,00
6	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00	110	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00
7	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00	111	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00
8	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00	112	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00
9	544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00	113	544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00
10	550 - Transferência do Salário-Educação	0	427.458,55	302.765,52	114	550 - Transferência do Salário-Educação	0	489.884,45	481.731,72
11	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0	0,00	0,00	115	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0	0,00	0,00
12	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	235.676,20	127.050,00	116	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	224.057,54	160.800,03
13	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	182.918,55	0,00	117	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	246.148,82	0,00
14	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	200.816,62	161.925,60	118	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	0,00	836,70
15	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	1.239.471,88	119	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	306.041,08	0,00
16	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	2.408.061,24	0,00	120	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	1.808.593,65	923.491,64
17	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00	121	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00
18	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00	122	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00
19	574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0	0,00	0,00	123	574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0	0,00	0,00
20	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	0	0,00	0,00	124	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	0	0,00	0,00
21	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	60.000,00	0,00	125	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	60.000,00	0,00
22	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	5.069.254,82	126	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	742.949,74
23	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00	127	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00
24	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00	128	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00
25	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	0,00	129	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	0,00
26	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	0,00	130	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	3.721.466,21
27	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00	131	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00
28	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	0	0,00	0,00	132	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	0	0,00	0,00
29	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	0,00	0,00	133	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	0,00	0,00
30	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00	134	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00
31	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	135	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
32	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	136	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
33	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	137	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
34	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00	138	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00
35	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00	139	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009

Orgão de divulgação oficial do município

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

36	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	140	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
37	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	6.233.807,28	141	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
38	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00	142	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00
39	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	0,00	0,00	143	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	0,00	0,00
40	662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00	144	662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00
41	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	145	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
42	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	146	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
43	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0	1.987.650,00	0,00	147	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0	48.593,78	1.183.015,64
44	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0	150.000,00	2.950.781,09	148	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0	150.569,94	0,00
45	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	0	0,00	0,00	149	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	0	0,00	0,00
46	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	0	0,00	0,00	150	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	0	0,00	0,00
47	704 - Transferências da União Referentes à Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	127.654,46	0,00	151	704 - Transferências da União Referentes à Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
48	705 - Transferências dos Estados Referentes à Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	152	705 - Transferências dos Estados Referentes à Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
49	706 - Transferência Especial da União	0	0,00	0,00	153	706 - Transferência Especial da União	0	0,00	0,00
50	707 - Transferências da União - Inscso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0	0,00	0,00	154	707 - Transferências da União - Inscso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0	0,00	0,00
51	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0	280.294,65	0,00	155	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0	0,00	0,00
52	709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00	156	709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00
53	710 - Transferência Especial dos Estados	0	0,00	0,00	157	710 - Transferência Especial dos Estados	0	0,00	0,00
54	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	0	468.162,65	0,00	158	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	0	0,00	0,00
55	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00	159	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00
56	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0	0,00	0,00	160	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0	0,00	0,00
57	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00	161	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00
58	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	91.572,97	0,00	162	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	0,00	0,00
59	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	37.094,97	0,00	163	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	0,00	0,00
60	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inscso IV, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00	164	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inscso IV, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
61	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inscso V, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00	165	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inscso V, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
62	719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0	0,00	0,00	166	719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0	0,00	0,00
63	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	0,00	167	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	0,00
64	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	5.767,53	0,00	168	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	0,00
65	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0	1.130.326,76	4.122.094,44	169	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0	617.576,83	430.021,05
66	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0	307,80	0,00	170	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0	0,00	0,00
67	753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00	171	753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00
68	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	0,00	0,00	172	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	0,00	0,00
69	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0	388.220,00	0,00	173	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0	0,00	0,00
70	756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	0,00	174	756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	0,00
71	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00	175	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00
72	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00	176	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00
73	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00	177	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00
74	760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0	0,00	0,00	178	760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0	0,00	0,00
75	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0	0,00	0,00	179	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0	0,00	0,00
76	799 - Outras Vinculações Legais	0	3.850.417,87	0,00	180	799 - Outras Vinculações Legais	0	3.827.605,35	124.715,00
77	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00	181	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00
78	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0	0,00	0,00	182	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0	0,00	0,00
79	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	0,00	0,00	183	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	0,00	0,00
80	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00	184	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

81	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0	0,00	0,00	185	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0	0,00	0,00
82	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00	186	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00
83	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00	187	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00
84	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00	188	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00
85	890 - Recursos Próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00	189	890 - Recursos Próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00
86	898 - Recursos a Classificar	0	0,00	0,00	190	898 - Recursos a Classificar	0	0,00	0,00
87	899 - Outros Recursos Vinculados	0	0,00	0,00	191	899 - Outros Recursos Vinculados	0	0,00	146.208,22
88	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0	83.603,87	249.135,84	192	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0	18.936.221,26	15.678.029,57
89	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0	83.603,87	249.135,84	193	Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária	0	18.936.221,26	15.678.029,57
90	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	0	40.948,88	229.742,24	194	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	0	3.509.384,40	3.257.278,68
91	Outras Transferências Financeiras	0	42.654,99	20.393,60	195	Outras Transferências Financeiras	0	15.426.836,86	12.420.750,89
92	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00	196	Transferências Financeiras Concedidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00
93	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00	197	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
94	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00	198	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00
95	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00	199	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00
96	Recebimentos Extraorçamentários (III)	0	10.372.202,55	6.326.704,87	200	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	0	5.530.581,78	6.525.504,15
97	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0	2.675.422,96	1.193.496,84	201	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0	779.162,81	2.581.870,44
98	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0	3.901.138,40	2.497.791,05	202	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0	2.580.273,58	2.233.492,62
99	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	3.795.641,19	2.635.416,98	203	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	2.171.145,39	1.710.141,09
100	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0	0,00	0,00	204	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0	0,00	0,00
101	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0	5.622.412,72	4.254.013,89	205	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	0	6.479.621,07	5.622.412,72
102	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	5.622.412,72	4.254.013,89	206	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	6.479.621,07	5.622.412,72
103	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00	207	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00
104	TOTAL (V) = (II+III+IV)	0	74.024.289,12	62.556.322,84	208	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0	74.024.289,12	62.556.322,84

QUADRO ANEXO

Nr.	G3 - Fonte de Recursos	2023			2022		
		Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
209	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	55.618.348,70	9.904.156,14	45.714.192,56	0,00	0,00	0,00
210	501 - Outros Recursos não Vinculados	199.476,60	0,00	199.476,60	0,00	0,00	0,00
211	550 - Transferência do Salário-Educação	427.458,55	0,00	427.458,55	0,00	0,00	0,00
212	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	235.676,20	0,00	235.676,20	0,00	0,00	0,00
213	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	182.918,55	0,00	182.918,55	0,00	0,00	0,00
214	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	200.816,62	0,00	200.816,62	0,00	0,00	0,00
215	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	2.408.061,24	0,00	2.408.061,24	0,00	0,00	0,00
216	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
217	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	1.987.650,00	0,00	1.987.650,00	0,00	0,00	0,00
218	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
219	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	127.654,46	0,00	127.654,46	0,00	0,00	0,00
220	709 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	280.294,65	0,00	280.294,65	0,00	0,00	0,00
221	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	468.162,65	0,00	468.162,65	0,00	0,00	0,00
222	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	91.572,97	0,00	91.572,97	0,00	0,00	0,00
223	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	37.094,97	0,00	37.094,97	0,00	0,00	0,00
224	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	5.767,53	0,00	5.767,53	0,00	0,00	0,00
225	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	1.130.326,76	0,00	1.130.326,76	0,00	0,00	0,00
226	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	307,80	0,00	307,80	0,00	0,00	0,00
227	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	388.220,00	0,00	388.220,00	0,00	0,00	0,00
228	799 - Outras Vinculações Legais	3.850.417,87	0,00	3.850.417,87	0,00	0,00	0,00

Nota Explicativa



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

Instruções de Preenchimento:

- 1) Os valores informados nas colunas: exercício atual (Exemplo: coluna 2023) e exercício anterior (Exemplo: coluna 2022) do G1 - Ingressos deverão ser registradas líquidas das deduções.
- 2) A coluna "NOTA" deverá ser utilizada para marcar a numeração sequencial das notas explicativas referente ao detalhamento das "Deduções da Receita Orçamentária" por Fonte/Destinação de Recursos.
- 3) A coluna "NOTA" também poderá ser utilizada para detalhar outros elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes.



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 13

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Não Consolidado
Balanco Geral
Anexo 14 - Balanço Patrimonial
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

5/04/2024

ATIVO					PASSIVO				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2023	2022	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2023	2022
1	ATIVO CIRCULANTE	0	6.615.828,07	5.976.054,75	50	PASSIVO CIRCULANTE	0	8.428.277,26	5.700.351,67
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	6.479.621,07	5.622.412,72	51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0	538.153,10	361.864,72
3	Créditos a Curto Prazo	0	136.207,00	136.207,00	52	Pessoal a Pagar	0	181.867,87	5.569,49
4	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	53	Benefícios Previdenciários a Pagar	0	0,00	0,00
5	Clientes	0	0,00	0,00	54	Benefícios Assistenciais a Pagar	0	0,00	0,00
6	Créditos de Transferências a Receber	0	136.207,00	136.207,00	55	Encargos Sociais a Pagar	0	356.295,23	356.295,23
7	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	56	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
8	Divida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	57	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	4.061.907,85	3.151.949,03
9	Divida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	58	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	37.151,47	37.151,47
10	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	59	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0	0,00	217.435,03	60	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0	0,00	0,00	61	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	3.791.064,84	2.169.396,45
13	Estoques	0	0,00	0,00	62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	42.994.774,94	6.996.134,25
14	Ativo não Circulante Mantido para Venda	0	0,00	0,00	63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0	7.253.084,06	6.996.134,25
15	Ativo Biológico	0	0,00	0,00	64	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	0,00	0,00
16	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	65	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0	55.662.243,00	45.392.406,79	66	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	5.038.578,30	4.449.892,24	67	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
19	Créditos a Longo Prazo	0	5.038.578,30	4.449.892,24	68	Provisões a Longo Prazo	0	35.741.690,88	0,00
20	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	69	Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00
21	Clientes	0	0,00	0,00	70	Resultado Diferido	0	0,00	0,00
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	10.855.018,87	38.671.975,62
23	Divida Ativa Tributária	0	5.038.578,30	4.449.892,24	72	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
24	Divida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	73	Patrimônio Social	0	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do RPPS	0	0,00	0,00	74	Capital Social Realizado	0	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0	0,00	0,00	75	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
27	Outros 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	Reservas de Lucros	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 Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00	79	Demais Reservas	0	0,00	0,00
31	Estoques	0	0,00	0,00	80	Resultados Acumulados	0	10.855.018,87	38.671.975,62
32	Ativo Biológico	0	0,00	0,00	81	Superávit ou Déficit Acumulados*	0	- 27.816.956,75	6.064.192,62
33	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	82	Superávit ou Déficit do Exercício	0	0,00	0,00
34	Investimentos	0	0,00	0,00	83	Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	0	38.671.975,62	32.607.783,00
35	Imobilizado	0	50.623.664,70	40.942.514,55	84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
36	Bens Móveis	0	19.226.065,44	15.265.565,97	85	Superávit ou Déficit resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
37	Bens Imóveis	0	31.943.953,94	25.590.420,38	86	Lucros e Prejuízos Acumulados*	0	0,00	0,00
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0	0,00	0,00	87	Lucros e Prejuízos do Exercício	0	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0	546.354,68	279.471,80	88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
40	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0	0,00	0,00	89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
41	Intangível	0	0,00	0,00	90	Lucros a Destinar do Exercício	0	0,00	0,00
42	Softwares	0	0,00	0,00	91	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0	0,00	0,00	92	Resultados Apurados por Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
44	Direito de Uso de Imóveis	0	0,00	0,00	93	(-) Ações/Cotas em Teseuraria	0	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0	0,00	0,00	94	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	62.278.071,07	51.368.461,64
46	(-) Amortização Acumulada	0	0,00	0,00					
47	(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0	0,00	0,00					
48	Diferido	0	0,00	0,00					
49	TOTAL DO ATIVO	0	62.278.071,07	51.368.461,64					

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
-----	--------------------	-------	------	------	-----	--------------------	-------	------	------



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

95	ATIVO (I)	0	62.278.071,07	51.368.461,84	102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	0,00	0,00
96	Ativo Financeiro	0	6.479.621,07	5.839.947,25	103	Garantias e Contragarantias Recebidas	0	0,00	0,00
97	Ativo Permanente	0	55.798.450,00	45.528.514,59	104	Direitos Conversados e Outros Instrumentos Congêneres	0	0,00	0,00
98	PASSIVO (II)	0	54.822.697,07	14.199.871,83	105	Direitos Contratuais	0	0,00	0,00
99	Passivo Financeiro	0	11.827.922,13	7.205.797,58	106	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
100	Passivo Permanente	0	42.994.774,94	6.994.074,25	107	Outros Atos Potenciais Ativos	0	0,00	0,00
101	SALDO PATRIMONIAL (I-II)	0	7.455.374,00	37.168.589,71	108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	7.029.417,43	6.151.290,33
					109	Garantias e Contragarantias Concedidas	0	0,00	0,00
					110	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	0	60.000,00	0,00
					111	Obrigações Contratuais	0	6.969.417,43	6.151.290,33
					112	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
					113	Outros Atos Potenciais Passivos	0	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO					
Nr.	Fonte de Recursos (8 Dígito)	NOTA*	2023	2022	
114	1.500.0000	0	-2.924.014,79	19.337.749,78	
115	1.500.1001	0	-3.742.189,28	1.094.294,59	
116	1.500.1002	0	947.049,06	5.059.903,98	
117	1.501.0000	0	13.633,91	0,00	
118	1.550.0000	0	60.593,55	51.320,71	
119	1.553.0000	0	16.180,04	0,00	
120	1.569.0000	0	200.616,62	46.054,34	
121	1.570.0000	0	-306.041,08	0,00	
122	1.571.0000	0	408.548,47	175.216,39	
123	1.700.0000	0	1.987.650,00	0,00	
124	1.701.0000	0	-484.721,97	-437.358,47	
125	1.711.0000	0	443.894,06	0,00	
126	1.715.0000	0	91.572,97	0,00	
127	1.716.0000	0	37.094,97	0,00	
128	1.749.0000	0	-172.284,45	0,00	
129	1.750.0000	0	5.767,53	27.904,66	
130	1.751.0000	0	287.964,88	454.409,05	
131	1.752.0000	0	307,80	0,00	
132	1.799.7400	0	26.012,05	366.235,33	
133	1.869.0000	0	-3.039.689,48	-8.698,22	
134	2.500.0000	0	139.764,70	-27.329.632,87	
135	2.500.1001	0	104.400,03	-919.912,80	
136	2.500.1002	0	-384.749,86	-129.216,37	
137	2.550.0000	0	-61.914,91	0,00	
138	2.552.0000	0	0,00	300,81	
139	2.569.0000	0	133.718,61	33.947,62	
140	2.570.0000	0	27,93	225,25	
141	2.571.0000	0	387.714,76	1.214.427,73	
142	2.700.0000	0	226.616,45	0,00	
143	2.701.0000	0	147.837,32	-138.690,91	
144	2.749.0000	0	777,90	0,00	
145	2.750.0000	0	14.792,95	0,00	
146	2.751.0000	0	92.665,66	-32.234,36	
147	2.799.7400	0	-4.482,89	-60.033,60	
		0,00	-5.343.935,89	-1.193.787,36	

Nota Explicativa

Notas:

- 1) A referência à nota deverá estar evidenciada na coluna "NOTA", presente na estrutura do demonstrativo, de modo a facilitar sua localização pelo usuário. A coluna "NOTA" deverá ser numerada e posteriormente referenciada em Notas Explicativas para detalhar elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes.
- 2) Deve-se informar os valores com o sinal "negativo (-)" nas linhas "Superávits ou Déficits Acumulados?" e/ou "Lucros e Prejuízos Acumulados?" para identificar Déficit ou Prejuízo, respectivamente.
- 3) Os valores constantes nas contas do Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial deverão apresentar seus detalhamentos em conformidade com a Tabela PCASP no Balanete de Verificação do Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício (XMI 35).



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 14

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Não Consolidado
Balanco Geral
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

5/04/2024

Nr.	G1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2023	2022
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0	76.492.364,85	61.208.191,09
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	4.721.121,93	3.915.216,70
3	Impostos	0	4.419.432,20	3.774.925,63
4	Taxas	0	301.689,73	140.391,07
5	Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
6	Contribuições	0	1.130.326,76	935.319,16
7	Contribuições Sociais	0	0,00	0,00
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	0	1.130.326,76	935.319,16
10	Contribuições de Interesses das Categorias Profissionais	0	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0	0,00	1,00
12	Venda de Mercadorias	0	0,00	0,00
13	Venda de Produtos	0	0,00	0,00
14	Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0	0,00	1,00
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	874.440,17	513.113,87
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	0	63.689,02	105.878,42
18	Variações Monetárias e Cambiais	0	338.070,66	0,00
19	Descontos Financeiros Obtidos	0	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	472.680,49	407.235,45
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0	0,00	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas # Financeiras	0	0,00	0,00
23	Transferências e Delegações Recebidas	0	69.616.418,19	55.130.528,48
24	Transferências Intra governamentais	0	8.291.922,67	249.135,84
25	Transferências Intergovernamentais	0	61.324.495,52	54.881.392,64
26	Transferências das Instituições Privadas	0	0,00	0,00
27	Transferências das Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
28	Transferências de Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
29	Transferências do Exterior	0	0,00	0,00
30	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
31	Transferências de Pessoas Físicas	0	0,00	0,00
32	Outras Transferências e Delegações Recebidas	0	0,00	0,00
33	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0	149.750,00	572.801,15
34	Reavaliação de Ativos	0	0,00	0,00
35	Ganhos com Alienação	0	0,00	0,00
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	0	149.750,00	356.200,00
37	Desincorporação de Passivos	0	0,00	216.601,15
38	Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0	307,80	141.210,73
40	Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	0	0,00	0,00
41	Resultado Positivo de Participações	0	0,00	0,00
42	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
43	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0	0,00	0,00
44	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0	307,80	141.210,73
45	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (1)	0	76.492.364,85	61.208.191,09
46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0	104.309.321,60	55.143.998,47
47	Pessoal e Encargos	0	15.429.220,67	12.643.126,56
48	Remuneração a Pessoal	0	14.024.626,25	12.126.800,21
49	Encargos Patronais	0	1.404.594,42	516.326,35
50	Benefícios a Pessoal	0	0,00	0,00
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0	0,00	0,00
52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	0,00	0,00
53	Aposentadorias e Reformas	0	0,00	0,00



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

54	Pensões	0	0,00	0,00
55	Benefícios de Prestação Continuada	0	0,00	0,00
56	Benefícios Eventuais	0	0,00	0,00
57	Póllitas Públicas de Transferência de Renda	0	0,00	0,00
58	Outros Benefícios Assistenciais	0	0,00	0,00
59	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0	22.632.254,14	17.207.518,67
60	Uso de Material de Consumo	0	9.554.366,32	7.430.595,18
61	Serviços	0	13.005.004,94	9.560.985,63
62	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	272.882,88	215.938,06
63	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	1.400,00	0,00
64	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0	0,00	0,00
65	Juros e Encargos de Mora	0	1.400,00	0,00
66	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	0,00
67	Descontos Financeiros Concedidos	0	0,00	0,00
68	Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	0,00	0,00
69	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
70	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas # Financeiras	0	0,00	0,00
71	Transferências e Delegações Concedidas	0	28.300.377,40	24.512.447,31
72	Transferências Intragovernamentais	0	18.936.221,26	15.678.029,57
73	Transferências Intergovernamentais	0	9.304.156,14	8.834.417,74
74	Transferências a Instituições Privadas	0	60.000,00	0,00
75	Transferências a Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
76	Transferências a Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
77	Transferências ao Exterior	0	0,00	0,00
78	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
79	Outras Transferências e Delegações Concedidas	0	0,00	0,00
80	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0	652.633,03	0,00
81	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0	0,00	0,00
82	Perdas com Alienação	0	0,00	0,00
83	Perdas Involuntárias	0	652.633,03	0,00
84	Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
85	Desincorporação de Ativos	0	0,00	0,00
86	Tributárias	0	628.820,64	693.537,55
87	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
88	Contribuições	0	628.820,64	693.537,55
89	Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
90	Custos das Mercadorias Vendidas	0	0,00	0,00
91	Custos dos Produtos Vendidos	0	0,00	0,00
92	Custos dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
93	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0	35.864.715,72	87.368,18
94	Premiações	0	11.750,61	13.919,00
95	Resultado Negativo de Participações	0	0,00	0,00
96	Operações da Autarquia Monetária	0	0,00	0,00
97	Incentivos	0	0,00	0,00
98	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
99	Participações e Contribuições	0	0,00	0,00
100	Contribuição de Provisões	0	35.741.630,88	0,00
101	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0	111.274,23	73.449,18
102	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	0	104.309.321,60	55.143.998,47
103	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	0	- 27.616.956,75	6.064.192,62

Nota Explicativa



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009

Orgão de divulgação oficial do município

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 15

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Não Consolidado
Balanco Geral
Anexo 16 - Demonstrativo das Dívidas Fundadas Internas e Externas
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Inc. IV, § 4º, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, - TCE/MS -
Resolução nº 88, de 03/10/2018.

5/04/2024

DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS INTERNAS

Nr.	ATUALIZAÇÕES				SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D-E-F-G)
	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREADOR	VALOR		CONTRATAÇÃO/ENCAMPAÇÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
1	LEI 824/2017	01971/2017	PREVIARAL	2.290.035,44	1.603.024,64	0,00	0,00	0,00	57.250,34	0,00	0,00	1.545.774,30
2	PORTARIA 408 MPS ART 5 A	01973/2017	PREVIARAL	240.019,21	168.014,21	0,00	0,00	0,00	6.000,71	0,00	0,00	162.013,50
3	PORTARIA 402 ART 5	01353/2018	PREVIARAL	2.167.915,75	505.847,02	0,00	0,00	0,00	180.659,65	0,00	0,00	325.187,37
4	PORTARIA 402 ART 5 LC 14/2008 E LC 022/2015	00722/2019	PREVIARAL	1.035.836,70	362.542,95	0,00	0,00	0,00	86.319,75	0,00	0,00	276.223,20
5	LEI COMPLEMENTAR MUNICIPAL 022/2015	00432/2020	PREVIARAL	1.719.206,82	916.910,40	0,00	0,00	0,00	143.267,25	0,00	0,00	773.643,15
6	PORTARIA 402 ART 5 C/ C/ LC	00785/2021	PREVIARAL	968.439,29	694.047,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694.047,95
7	PORTARIA 402 ART 5 C/ C/ LC	011033/2022	PREVIARAL	1.410.665,31	1.410.665,31	0,00	0,00	0,00	141.061,05	0,00	0,00	1.269.604,26
8	10265438942/022-65	022600011000041564 02353	INSS	1.629.813,22	0,00	1.629.813,22	0,00	0,00	37.982,79	0,00	0,00	1.591.830,43
				11.461.921,74	5.661.052,48	0,00	1.629.813,22	0,00	652.541,54	0,00	0,00	6.638.324,16

DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS EXTERNAS

Nr.	ATUALIZAÇÕES				SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D-E-F-G)
	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREADOR	MOEDA REAL/DOLAR		VALOR	CONTRATAÇÃO/ENCAMPAÇÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	
9	texto	texto	texto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Explicativa



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 16

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Não Consolidado
Balanco 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 MCASP) e alterações - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018.

5/04/2024

Nr.	G1 - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2022	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2024
			INSCRIÇÃO	BADJA POR PAGTO	BADJA POR CANCELAMENTO	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	3.343.178,44	3.901.138,40	2.580.273,58	0,00	4.664.043,26
2	Restos a Pagar em 2023	0,00	3.901.138,40	0,00	0,00	3.901.138,40
3	Restos a Pagar em 2022	2.497.751,05	0,00	1.930.066,81	0,00	567.724,24
4	Restos a Pagar em 2021	842.887,33	0,00	650.206,77	0,00	192.680,62
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	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	1.503.385,91	2.675.422,96	779.162,81	1,19	3.399.644,87
9	Restos a Pagar em 2023	0,00	2.675.422,96	0,00	0,00	2.675.422,96
10	Restos a Pagar em 2022	1.193.496,84	0,00	649.175,96	0,00	544.320,88
11	Restos a Pagar em 2021	309.889,07	0,00	129.986,85	1,19	179.901,03
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 (III) = (I + II)	4.846.564,35	6.576.561,36	3.359.436,39	1,19	8.063.688,13
16	SERVIÇOS 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	2.139.738,20	3.795.641,19	2.171.145,39	0,00	3.764.234,00
24	DÉBITOS DE TESOURARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	6.986.302,55	10.372.202,55	5.530.581,78	1,19	11.827.922,13

Nota Explicativa



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 17

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Não Consolidado
Balanco Geral
Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
Ano de 2023

Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 08 - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018.

5/04/2024

Nr.	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2023	2022
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	0,00	0,00
2	Ingressos	0	61.437.095,04	54.611.021,06
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	4.534.195,55	4.195.727,00
4	Receita de Contribuições	0	1.130.326,76	935.319,16
5	Receita Patrimonial	0	0,00	0,00
6	Receita Agropecuária	0	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	0	0,00	1,00
9	Remuneração das Disponibilidades	0	472.680,49	407.235,45
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0	307,80	0,00
11	Transferências Recebidas	0	51.420.339,38	46.188.185,63
12	Outros ingressos operacionais	0	3.879.245,06	2.884.552,82
13	Desembolsos	0	56.644.421,18	47.678.073,79
14	Pessoal e demais despesas	0	35.477.054,53	30.289.903,13
15	Juros e encargos da dívida	0	0,00	0,00
16	Transferências Concedidas	0	60.000,00	0,00
17	Outros desembolsos operacionais	0	21.107.366,65	17.388.170,66
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	0	4.792.673,86	6.932.947,27
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0	0,00	0,00
20	Ingressos	0	388.220,00	0,00
21	Alienação de bens	0	388.220,00	0,00
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0	0,00	0,00
23	Outros ingressos de investimento	0	0,00	0,00
24	Desembolsos	0	2.561.291,00	2.735.290,58
25	Aquisição de ativo não circulante	0	2.512.687,22	2.735.290,58
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0	48.593,78	0,00
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	0	-2.173.061,00	-2.735.290,58
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0,00	0,00
30	Ingressos	0	0,00	0,00
31	Operações de crédito	0	0,00	0,00
32	Integralização do capital social de empresas dependentes	0	0,00	0,00
33	Outros ingressos de financiamento	0	0,00	0,00
34	Desembolsos	0	1.762.404,51	2.829.257,86
35	Amortização /Refinanciamento da dívida	0	1.420.250,84	2.405.894,03
36	Outros desembolsos de financiamentos	0	342.153,67	423.363,83
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0	-1.762.404,51	-2.829.257,86
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	0	857.209,35	1.368.398,83
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0	5.622.412,72	4.254.013,89
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0	6.479.621,07	5.622.412,72

Nr.	G2 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2023	2022
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
42	Intergovernamentais	51.420.339,38	46.046.974,90
43	da União	25.352.171,91	23.313.439,57
44	de Estados e Distrito Federal	26.068.167,47	22.733.535,33
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Intragovernamentais	0,00	0,00
47	Outras transferências recebidas	0,00	141.210,73
48	Total das Transferências Recebidas	51.420.339,38	46.188.185,63
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
50	Intergovernamentais	0,00	0,00
51	a União	0,00	0,00



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

52	a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
53	a Municípios	0,00	0,00
54	Intragovernamentais	0,00	0,00
55	Outras transferências concedidas	60.000,00	0,00
56	Total das Transferências Concedidas	60.000,00	0,00

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2023	2022
57	Legislativa	0,00	0,00
58	Judiciária	0,00	196,42
59	Essencial à Justiça	0,00	0,00
60	Administração	9.005.480,71	7.565.962,03
61	Defesa Nacional	0,00	0,00
62	Segurança Pública	0,00	0,00
63	Relações Exteriores	0,00	0,00
64	Assistência Social	2.520.781,71	2.285.869,11
65	Previdência Social	0,00	0,00
66	Saúde	0,00	0,00
67	Trabalho	0,00	0,00
68	Educação	11.407.711,42	9.929.140,13
69	Cultura	723.640,00	428.310,00
70	Direitos da Cidadania	0,00	0,00
71	Urbanismo	4.989.376,64	4.423.865,26
72	Habituação	0,00	0,00
73	Saneamento	0,00	0,00
74	Gestão Ambiental	0,00	0,00
75	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
76	Agricultura	1.040.865,86	761.028,44
77	Organização Agrária	0,00	0,00
78	Indústria	0,00	0,00
79	Comércio e Serviços	0,00	0,00
80	Comunicações	0,00	0,00
81	Energia	601.619,26	1.145.198,69
82	Transporte	3.347.952,48	2.989.039,75
83	Desporto e Lazer	1.210.083,47	104.907,22
84	Encargos Especiais	629.542,98	656.386,08
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	35.477.054,53	30.289.903,13

Nr.	G4 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2023	2022
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
88	Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Nota Explicativa



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL MUNICÍPIO DE ARAL MOREIRA

NOTAS EXPLICATIVAS BG 2023

INTRODUÇÃO

A Prefeitura 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

A PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA – MS, é dotado de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, sobre o CNPJ 03.759.271/0001-13 Localizada na Rua Bento Marques, nº.795,, Centro – Aral Moreira - MS.

- 1.1) Principais Atividades da entidade é responsável pela coleta de impostos; regulação do exercício de profissões e ofícios; regulação do comércio; preservação do patrimônio público.
- 1.2) 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.
- 1.3) 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.
- 1.4) Não há empresas controladas pela entidade.
- 1.5) O Orçamento do Município de Aral Moreira - MS, realizado conforme Lei nº 906/2023 de 16/12/2022, para o exercício de 2023, fixou-se a Despesa em R\$ 81.000.000,00 para os dispêndios de custeios e investimento de despesas normais e de Seguridade Fiscal, e previu a Receita de R\$ 57.846.750,84.
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;



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL MUNICÍPIO DE ARAL MOREIRA

- 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 deste Município 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.

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.



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009

Orgão de divulgação oficial do município

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL MUNICÍPIO DE ARAL MOREIRA

- 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 PCASP.

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 Prefeitura Municipal 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



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009

Orgão de divulgação oficial do município

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL MUNICÍPIO DE ARAL MOREIRA

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, 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 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 Balanço Patrimonial (BP)

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público.

ATIVO		PASSIVO	
Circulante	6.615.828,07	Circulante	8.428.277,26
Não Circulante	55.662.243,00	Não Circulante	42.994.774,94
		Patrimônio Líquido	10.855.018,87
Total	62.278.071,07	Total	62.278.071,07



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL MUNICÍPIO DE ARAL MOREIRA

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

Ativo Circulante – R\$ 6.615.828,07

1.1.1.1.1.00.00- Caixa e Equivalentes de Caixa – R\$ 6.479.621,07, 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.

1.1.5.8.1.00.00 - OUTROS ESTOQUES – CONSOLIDAÇÃO – R\$ 0,00, compreende/Registra o valor dos outros bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades. Compreende os saldos que não serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS).

Ativo Não Circulante – R\$ 55.662.243,00

1.2.1.1.1.04.00- DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA – R\$ 5.038.578,30, compreende/Registra os valores dos créditos de dívida ativa tributária inscritos, realizáveis após os doze meses seguintes a data de publicação dos demonstrativos contábeis.

1.2.3.1.1.00.00 - Bens Móveis consolidação – R\$ 19.226.065,44 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\$ 31.943.953,94, 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\$ - 546.354,68, compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência.

Passivo Circulante – R\$ 8.428.277,26

2.1.3.1.1.00.00 – Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo – consolidação - R\$ 4.061.907,85, 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 XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL MUNICÍPIO DE ARAL MOREIRA

2.1.8.0.0.00.00 - Demais obrigações a curto prazo – consolidação - R\$ 3.791.064,84, compreende os valores exigíveis no curto prazo, provenientes de danos a terceiros. Compreende as obrigações a curto prazo referentes a arrendamentos mercantis, nos quais não são transferidos ao arrendador os riscos e benefícios inerentes a propriedade, não havendo a possibilidade de opção de compra do bem arrendado.

2.1.8.1.00.00 - 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\$ 42.994.774,94

2.2.1.0.0.00.00 – Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo – R\$ 7.253.084,06, compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadoria, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

2.2.2.0.0.00.00 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO – R\$ 0,00, Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Patrimônio Líquido – R\$ 10.855.018,87

2.3.7.1.1.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício – R\$ -27.816.956,75 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\$ 38.671.975,62, corresponde ao resultado apurado no exercício anterior;

2.3.7.1.1.03.00 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES – R\$0,00 Compreende/Registra 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. Serão registrados nesta conta os ajustes da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

10.1.2 Execução do Orçamento



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL MUNICÍPIO DE ARAL MOREIRA

As despesas orçamentárias empenhadas do período corresponderam a R\$ 88.120.797,40 (oitenta e oito milhões cento e vinte mil setecentos e noventa e sete reais e quarenta centavos).

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\$ 81.000.000,00 foi alterada para R\$ 92.320.036,47.

10.1.4 EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO POR ELEMENTO DE DESPESA

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

A despesa orçamentária apresenta um total executado/liquidada de R\$ 88.120.797,40 (oitenta e oito milhões cento e vinte mil setecentos e noventa e sete reais e quarenta centavos), que corresponde a 95,00% da despesa total atualizada.

10.1.5 Restos a Pagar:

Conforme demonstrativo no item 10.1.4 podemos evidenciar uma despesa empenhada no valor de R\$ 88.120.797,40 executada/liquidada um valor de R\$ 83.270.329,94, assim com despesas pagas de R\$ 79.002.147,50, perfazendo inscrição em restos a pagar PROCESSADOS no valor de R\$ 11.675.115,33 conforme detalhamento abaixo:

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\$ 57.946.069,98 (cinquenta e sete milhões novecentos e quarenta e seis mil sessenta e nove reais e noventa e oito centavos) referente a transferências entre entidades de janeiro a dezembro de 2023.

Nos dispêndios (saídas) o valor das despesas orçamentárias corresponde ao valor de R\$ 43.077.865,01 (conforme anexo 11 – despesas empenhadas). Houve Transferências Financeiras Concedidas para a Execução Orçamentaria o valor de R\$ 18.936.221,26. E os



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009

Orgão de divulgação oficial do município

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL MUNICÍPIO DE ARAL MOREIRA

pagamentos extraorçamentários a títulos de consignações no valor de R\$ 0,00, e baixa/pagamentos de restos a pagar no valor de R\$ 2.580.273,58 que as contas extras são as seguintes:

O saldo contábil apresentado na conta do exercício anterior em Caixa e equivalentes de Caixa foi de R\$ 6.479.621,07, assim como extrato bancário permaneceu com saldo total de R\$ 6.479.621,07 (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.

ATIVO

O Ativo Circulante é composto pelo valor contábil em Caixa e Equivalentes de Caixa no valor de R\$ 6.479.621,07.

Já na conta Estoque é apresentado um valor de R\$ 0,00, 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, do Município apresentou um saldo de R\$ 50.623.664,70 conforme levantamento patrimonial realizado.

IMOBILIZADO	
(+) Saldo Anterior	40.942.514,55
(+) Aquisições	9.134.795,47
(+) Incorporações	0,00
(-) Depreciação do exercício	546.354,68
(-) Baixas	0,00
SALDO FINAL	50.623.664,70

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

PASSIVO



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009

Orgão de divulgação oficial do município

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL MUNICÍPIO DE ARAL MOREIRA

Já na conta do Passivo o Balanço Patrimonial apresenta o valor de R\$ 8.428.277,26 no passivo circulante, e no não circulante R\$ 42.994.774,94, 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\$ 38.671.975,62, mais superávit/déficit do exercício no valor de R\$ - 27.816.956,75 (conforme valor apurado no anexo 15), perfazendo o total de **R\$ 10.855.018,87**.

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\$ 76.492.364,85, transferências intragovernamentais correspondem ao valor de R\$ 69.616.418,19 Transferências Intergovernamentais no valor de R\$ 149.750,00 e Remuneração bancária no valor de R\$ 0,00.

Já o valor das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) de R\$ 104.309.321,60 correspondem a soma de:

Pessoal e Encargos (composto pela liquidação dos elementos de despesa 319011, 319113 e 319013)	15.429.220,67
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 31/12/2023).	9.554.366,32
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)	13.005.004,94
Depreciação	272.882,88
Juros e Empréstimos e Financiamentos Obtidos	1.400,00
Transferências e Delegações concedidas	28.900.377,40
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação Passivos	652.533,03
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	35.864.715,72
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas (composto pelo elemento de despesa: 3.3.90.93.00 - Indenizações e Restituições	111.274,23
TOTAL	104.309.321,60

Em 31/12/2023 após apuração VPA menos VPD, o resultado patrimonial apurado do período foi de R\$ - 27.816.956,75 (vinte e sete milhões oitocentos e dezesseis mil novecentos e cinquenta e seis reais e setenta e cinco centavos).



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL MUNICÍPIO DE ARAL MOREIRA

O valor a título de Depreciação R\$ 546.354,68, 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. Foi inscrito o valor de R\$ 10.372.202,55, referente a resto a pagar, que foi pago em 2023 o valor de R\$ 5.530.581,78 e cancelado o valor de R\$ 1,19.

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\$ 61.437.095,04.

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\$ 56.644.421,18 e um fluxo de caixa líquido R\$ 4.792.673,86.

Já no fluxo de caixa das atividades e investimentos houve aquisição de material permanente no valor de R\$ 388.220,00, ao qual encerra-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa em R\$ -2.173.061,00 o qual está em conformidade com o ativo circulante no anexo 14.

Geração Líquida de caixa equivalente de Caixa: - 857.208,35, refere-se ao caixa e equivalente de caixa inicial de R\$ 5.622.412,72, menos o caixa e equivalente de caixa final de R\$ 6.479.621,07.

Aral Moreira – MS, 05 de abril de 2024.

NELSON LOPES BICA
TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CRC-MS 003733/O-6



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 247

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Não Consolidado
Balanco Geral
Subanexo do Demonstrativo da Dívida Flutuante
Ano de 2023

Nr.	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2022	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2024
			INSCRIÇÃO	Baixa por Pagto	Baixa por Cancelamento	
1	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	1.098.783,12	2.498.037,46	1.026.155,69	0,00	2.570.664,89
2	PENSAO ALIMENTICIA	-4.972,12	25.621,44	20.649,32	0,00	0,00
3	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	165.918,05	349.626,80	290.608,08	0,00	224.936,77
4	RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	-1.169,42	6.975,66	5.676,89	0,00	123,35
5	RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	14.953,15	876.086,80	828.055,41	0,00	62.984,54
6	OUTROS CONSIGNATARIOS	901.153,28	0,00	0,00	0,00	901.153,28
7	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	4.365,17	0,00	0,00	4.365,17
8	OUTRAS CONSIGNACOES	-34.927,86	34.927,86	0,00	0,00	0,00
		2.139.738,20	3.795.641,19	2.171.145,39	0,00	3.764.234,00

Nota Explicativa



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 11

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Consolidado
Balanco Geral
Anexo 12 - Balanco Orcamentario
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 102, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) alterações, IPC 07 e - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

5/04/2024

Nr.	G1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	79.982.064,33	79.759.758,45	79.707.808,97	- 51.945,48
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	6.325.779,21	4.534.195,55	4.534.195,55	0,00
3	Impostos	5.847.879,21	4.265.320,59	4.265.320,59	0,00
4	Taxas	477.900,00	268.874,96	268.874,96	0,00
5	Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.477.700,00	4.059.042,98	4.059.042,98	0,00
7	Contribuições Sociais	2.474.800,00	2.928.716,22	2.928.716,22	0,00
8	Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.002.900,00	1.130.326,76	1.130.326,76	0,00
11	RECEITA PATRIMONIAL	322.500,00	3.213.664,52	2.869.707,08	- 343.957,44
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Valores Mobiliários	322.500,00	3.213.664,52	2.869.707,08	- 343.957,44
14	Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RECEITA AGRÍCOLA	0,00	0,00	0,00	0,00
20	RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
21	RECEITA DE SERVIÇOS	2.000,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.000,00	0,00	0,00	0,00
23	Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
27	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	69.720.875,12	67.951.088,49	68.243.096,45	292.007,96
28	Transferências da União e de suas Entidades	31.267.424,95	27.063.494,24	27.063.494,24	0,00
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	28.453.550,17	28.137.629,36	28.137.629,36	0,00
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	9.999.900,00	12.749.964,89	13.041.972,85	292.007,96
33	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
36	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	133.200,00	1.766,91	1.766,91	0,00
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	3.100,00	307,80	307,80	0,00
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	130.000,00	1.459,11	1.459,11	0,00
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demais Receitas Correntes	100,00	0,00	0,00	0,00
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.017.945,67	4.248.440,50	4.248.440,50	0,00
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	388.220,00	388.220,00	0,00
46	Alienação de Bens Móveis	0,00	388.220,00	388.220,00	0,00
47	Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
49	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.017.945,67	3.860.220,50	3.860.220,50	0,00
51	Transferências da União e de suas Entidades	143.850,00	2.973.524,16	2.973.524,16	0,00
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	874.095,67	886.696,34	886.696,34	0,00
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

54	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
59	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
64	SUBTOTAL DAS RECEITAS (II) = (I + II)	81.000.000,00	84.008.196,95	83.956.249,47	- 51.949,48
65	OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
72	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	81.000.000,00	84.008.196,95	83.956.249,47	- 51.949,48
73	DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	4.164.547,93	0,00
74	TOTAL (VII) = (V + VI)	81.000.000,00	84.008.196,95	88.120.797,40	4.112.596,45
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	733.403,63	733.403,63	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro	0,00	733.403,63	733.403,63	0,00
78	Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	G2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
79	DESPESAS CORRENTES (VIII)	71.235.460,19	82.512.352,75	81.499.553,72	78.645.092,71	74.682.217,91	1.012.799,03
80	Pessoal e Encargos Sociais	37.185.329,56	42.548.813,67	42.398.584,91	42.261.583,81	42.017.284,98	150.228,76
81	Juros e Encargos da Dívida	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Outras Despesas Correntes	34.049.130,63	39.963.539,08	39.100.968,81	36.383.508,90	32.664.932,93	862.570,27
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	8.504.539,81	9.729.992,86	6.621.243,68	4.625.237,23	4.319.929,59	3.108.749,18
84	Investimentos	5.534.539,81	7.967.588,35	4.858.839,17	2.862.832,72	2.557.525,08	3.108.749,18
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	2.970.000,00	1.762.404,51	1.762.404,51	1.762.404,51	1.762.404,51	0,00
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	1.260.000,00	77.690,86	0,00	0,00	0,00	77.690,86
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	81.000.000,00	92.320.036,47	88.120.797,40	83.270.329,94	79.002.147,50	4.199.239,07
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	81.000.000,00	92.320.036,47	88.120.797,40	83.270.329,94	79.002.147,50	4.199.239,07
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	81.000.000,00	92.320.036,47	88.120.797,40	83.270.329,94	79.002.147,50	4.199.239,07
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - ANEXO 1 DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PCASP PORT. STN Nº 1.131/2021

Nr.	G3 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	356.592,44	233.032,70	84.680,41	84.680,41	2.711,32	502.233,41
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	356.592,44	233.032,70	84.680,41	84.680,41	2.711,32	502.233,41
104	DESPESAS DE CAPITAL	302.251,30	2.104.918,08	1.301.065,21	1.301.065,21	0,04	1.106.104,13
105	Investimentos	302.251,30	2.104.918,08	1.301.065,21	1.301.065,21	0,04	1.106.104,13
106	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

107	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	TOTAL	658.843,74	2.337.950,76	1.385.745,62	1.385.745,62	2.711,36	1.608.337,54

DENONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - ANEXO 2 DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO -PCASP PORT. STN Nº 1.131/2021

Nr.	G4 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	954.982,34	3.348.677,73	3.458.520,59	0,00	895.139,54
110	Pessoal e Encargos Sociais	145.954,48	284.968,84	0,00	0,00	430.923,32
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	809.027,86	3.113.708,95	3.458.520,59	0,00	464.216,22
113	DESPESAS DE CAPITAL	142.985,46	528.526,81	616.523,92	0,00	52.988,35
114	Investimentos	142.985,46	528.526,81	616.523,92	0,00	52.988,35
115	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
116	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
117	TOTAL	1.097.967,80	3.927.204,60	4.077.044,51	0,00	948.127,89

Nota Explicativa



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 12

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Consolidado
Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

5/04/2024

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022
1	Receitas Orçamentárias (1)	0	83.956.249,47	73.551.600,10	105	Despesas Orçamentárias (1)	0	88.120.797,40	73.090.683,08
2	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0	45.834.189,96	0,00	106	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0	56.262.102,42	42.666.286,89
3	501 - Outros Recursos não Vinculados	0	199.476,60	31.582.978,54	107	501 - Outros Recursos não Vinculados	0	0,00	1.999,20
4	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos.	0	0,00	0,00	108	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos.	0	0,00	0,00
5	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	13.179.875,80	10.105.252,13	109	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	14.262.852,42	10.863.876,13
6	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00	110	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00
7	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00	111	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00
8	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0	0,00	0,00	112	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0	0,00	0,00
9	544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00	113	544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00
10	550 - Transferência do Salário-Educação	0	427.458,55	302.765,52	114	550 - Transferência do Salário-Educação	0	489.884,45	481.731,72
11	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0	0,00	0,00	115	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0	0,00	0,00
12	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	235.676,20	127.050,00	116	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	224.057,54	160.800,03
13	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	182.918,55	0,00	117	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	246.148,82	0,00
14	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	200.816,62	161.925,60	118	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	0,00	836,70
15	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	1.239.471,88	119	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	306.041,08	0,00
16	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	2.408.061,24	0,00	120	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	1.808.593,65	923.491,64
17	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00	121	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00
18	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00	122	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00
19	574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0	0,00	0,00	123	574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0	0,00	0,00
20	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	0	0,00	0,00	124	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	0	0,00	0,00
21	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	60.000,00	0,00	125	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	60.000,00	0,00
22	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	5.069.254,82	126	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	742.949,74
23	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	3.424.189,82	2.315.292,99	127	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	3.173.703,13	4.423.851,90
24	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00	128	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	339.968,00
25	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	0,00	129	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	0,00
26	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	680.209,00	130	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	4.730.087,09
27	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00	131	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00
28	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	0	211.140,91	0,00	132	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	0	201.789,77	0,00
29	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	1.507.703,52	1.774.252,09	133	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	1.469.573,96	2.562.275,15
30	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00	134	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00
31	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	450.000,00	189.979,60	135	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
32	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	136	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	833.875,35
33	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	137	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
34	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00	138	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00
35	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00	139	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

36	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	140	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	43.201,49
37	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	6.399.046,84	141	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
38	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	599.515,76	331.666,93	142	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	420.315,95	338.553,22
39	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	162.605,83	0,00	143	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	127.811,58	0,00
40	662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00	144	662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00
41	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	145	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
42	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	146	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	37.100,00	0,00
43	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0	1.987.650,00	0,00	147	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0	48.593,78	1.183.473,64
44	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0	429.490,71	2.950.781,99	148	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0	865.632,49	0,00
45	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	0	0,00	0,00	149	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	0	0,00	0,00
46	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	0	0,00	0,00	150	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	0	0,00	0,00
47	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	127.654,46	0,00	151	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
48	705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	152	705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
49	706 - Transferência Especial da União	0	0,00	0,00	153	706 - Transferência Especial da União	0	0,00	0,00
50	707 - Transferências da União - Insoi I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0	0,00	0,00	154	707 - Transferências da União - Insoi I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0	0,00	0,00
51	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0	280.294,65	0,00	155	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0	0,00	0,00
52	709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00	156	709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00
53	710 - Transferência Especial dos Estados	0	0,00	0,00	157	710 - Transferência Especial dos Estados	0	0,00	0,00
54	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	0	468.162,65	0,00	158	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	0	0,00	0,00
55	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00	159	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00
56	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0	0,00	0,00	160	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0	0,00	0,00
57	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00	161	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00
58	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	91.572,97	0,00	162	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	0,00	0,00
59	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	37.094,97	0,00	163	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	0,00	0,00
60	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Insoi IV, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00	164	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Insoi IV, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
61	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Insoi V, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00	165	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Insoi V, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
62	719 - Transferências da Polícia Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0	0,00	0,00	166	719 - Transferências da Polícia Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0	0,00	0,00
63	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	0,00	167	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	0,00
64	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	5.767,53	0,00	168	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	0,00
65	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0	1.130.326,76	4.432.313,10	169	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0	617.576,83	430.021,05
66	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0	307,80	0,00	170	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0	0,00	0,00
67	753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00	171	753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00
68	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	0,00	0,00	172	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	0,00	0,00
69	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0	388.220,00	0,00	173	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0	0,00	0,00
70	756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	0,00	174	756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	0,00
71	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00	175	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00
72	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00	176	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00
73	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00	177	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00
74	760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0	0,00	0,00	178	760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0	0,00	0,00
75	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0	0,00	0,00	179	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0	0,00	0,00
76	799 - Outras Vinculações Legais	0	3.850.417,87	0,00	180	799 - Outras Vinculações Legais	0	3.827.605,35	124.715,00
77	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0	5.027.294,22	5.073.745,27	181	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0	2.261.492,79	2.062.480,92
78	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0	0,00	0,00	182	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0	0,00	0,00
79	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	0,00	0,00	183	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	450.319,10	0,00
80	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00	184	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

81	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0	0,00	0,00	185	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0	0,00	0,00
82	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00	186	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00
83	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00	187	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00
84	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00	188	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00
85	890 - Recursos Próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00	189	890 - Recursos Próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00
86	898 - Recursos a Classificar	0	0,00	0,00	190	898 - Recursos a Classificar	0	0,00	0,00
87	899 - Outros Recursos Vinculados	0	1.048.965,52	815.613,75	191	899 - Outros Recursos Vinculados	0	959.611,28	146.208,22
88	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0	19.019.825,13	15.927.165,41	192	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0	19.019.825,13	15.927.165,41
89	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0	19.019.825,13	15.927.165,41	193	Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária	0	19.019.825,13	15.927.165,41
90	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	0	40.948,88	229.742,24	194	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	0	3.550.333,28	3.486.020,92
91	Outras Transferências Financeiras	0	18.978.876,25	15.698.423,17	195	Outras Transferências Financeiras	0	15.469.491,85	12.441.144,49
92	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00	196	Transferências Financeiras Concedidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00
93	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00	197	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
94	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00	198	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00
95	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00	199	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00
96	Recebimentos Extraorçamentários (III)	0	20.573.908,09	27.263.691,29	200	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	0	14.951.942,55	35.170.082,43
97	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0	4.850.467,46	2.337.950,78	201	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0	1.385.745,62	2.751.932,06
98	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0	4.268.182,44	3.927.204,60	202	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0	4.077.044,51	2.693.980,83
99	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	10.024.700,23	7.466.979,94	203	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	5.621.603,47	4.992.228,94
100	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0	1.430.657,96	13.531.555,97	204	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0	3.867.548,95	24.731.940,60
101	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0	8.034.459,32	15.479.933,44	205	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	0	9.491.876,93	8.034.459,32
102	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	8.034.459,32	15.479.933,44	206	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	9.491.876,93	8.034.459,32
103	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00	207	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00
104	TOTAL (V) = (II+III+IV)	0	131.584.442,01	132.222.390,24	208	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0	131.584.442,01	132.222.390,24

QUADRO ANEXO

Nr.	G3 - Fonte de Recursos	2023			2022		
		Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
209	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	55.738.346,10	9.904.156,14	45.834.189,96	0,00	0,00	0,00
210	501 - Outros Recursos não Vinculados	199.476,60	0,00	199.476,60	0,00	0,00	0,00
211	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	13.179.875,80	0,00	13.179.875,80	0,00	0,00	0,00
212	550 - Transferência do Salário-Educação	427.468,55	0,00	427.468,55	0,00	0,00	0,00
213	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	235.676,20	0,00	235.676,20	0,00	0,00	0,00
214	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	182.918,55	0,00	182.918,55	0,00	0,00	0,00
215	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	200.816,62	0,00	200.816,62	0,00	0,00	0,00
216	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	2.408.061,24	0,00	2.408.061,24	0,00	0,00	0,00
217	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
218	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	3.424.189,82	0,00	3.424.189,82	0,00	0,00	0,00
219	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos prazos salariais para profissionais da enfermagem	211.140,91	0,00	211.140,91	0,00	0,00	0,00
220	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	1.507.703,52	0,00	1.507.703,52	0,00	0,00	0,00
221	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00
222	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	599.515,76	0,00	599.515,76	0,00	0,00	0,00
223	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	162.605,83	0,00	162.605,83	0,00	0,00	0,00
224	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	1.987.650,00	0,00	1.987.650,00	0,00	0,00	0,00
225	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	429.490,71	0,00	429.490,71	0,00	0,00	0,00
226	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	127.654,46	0,00	127.654,46	0,00	0,00	0,00
227	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	280.294,65	0,00	280.294,65	0,00	0,00	0,00
228	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Reparções de Receitas	468.162,65	0,00	468.162,65	0,00	0,00	0,00



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

229	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	91.572,97	0,00	91.572,97	0,00	0,00	0,00
230	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	37.094,97	0,00	37.094,97	0,00	0,00	0,00
231	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	5.767,53	0,00	5.767,53	0,00	0,00	0,00
232	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	1.130.326,76	0,00	1.130.326,76	0,00	0,00	0,00
233	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	307,80	0,00	307,80	0,00	0,00	0,00
234	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	388.220,00	0,00	388.220,00	0,00	0,00	0,00
235	799 - Outras Vinculações Legais	3.850.417,87	0,00	3.850.417,87	0,00	0,00	0,00
236	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	5.079.243,70	51.949,48	5.027.294,22	0,00	0,00	0,00
237	899 - Outros Recursos Vinculados	1.048.365,52	0,00	1.048.365,52	0,00	0,00	0,00
Nota Explicativa							

Instruções de Preenchimento:

- 1) Os valores informados nas colunas: exercício atual (Exemplo: coluna 2023) e exercício anterior (Exemplo: coluna 2022) do G1 - Ingressos deverão ser registradas líquidas das deduções.
- 2) A coluna "NOTA" deverá ser utilizada para marcar a numeração sequencial das notas explicativas referente ao detalhamento das "Deduções da Receita Orçamentária" por Fonte/Destinação de Recursos.
- 3) A coluna "NOTA" também poderá ser utilizada para detalhar outros elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes.



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 13

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Consolidado
Balanco Geral
Anexo 14 - Balanco Patrimonial
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

5/04/2024

ATIVO					PASSIVO				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2023	2022	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2023	2022
1	ATIVO CIRCULANTE	0	36.713.944,68	33.333.340,88	50	PASSIVO CIRCULANTE	0	18.415.626,31	14.104.074,20
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	9.491.876,93	8.034.459,32	51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0	675.222,15	430.923,32
3	Créditos a Curto Prazo	0	136.207,00	136.207,00	52	Pessoal a Pagar	0	252.030,21	12.504,16
4	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	53	Benefícios Previdenciários a Pagar	0	578,44	0,00
5	Clientes	0	0,00	0,00	54	Benefícios Assistenciais a Pagar	0	0,00	0,00
6	Créditos de Transferências a Receber	0	136.207,00	136.207,00	55	Encargos Sociais a Pagar	0	422.613,50	418.419,15
7	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	56	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
8	Divida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	57	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	4.464.066,98	4.795.153,34
9	Divida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	58	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	37.151,47	37.151,47
10	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	59	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0	8.783.172,52	9.000.607,55	60	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0	18.042.469,72	15.692.010,68	61	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	13.239.183,71	8.840.846,07
13	Estoques	0	260.218,51	470.056,33	62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	69.666.272,87	39.927.220,10
14	Ativo não Circulante Mantido para Venda	0	0,00	0,00	63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0	7.253.084,06	6.996.134,25
15	Ativo Biológico	0	0,00	0,00	64	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	0,00	0,00
16	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	65	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0	61.189.039,97	58.697.724,08	66	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	10.085.072,03	10.189.081,49	67	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
19	Créditos a Longo Prazo	0	10.085.072,03	10.189.081,49	68	Provisões a Longo Prazo	0	62.413.188,61	32.931.085,85
20	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	69	Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00
21	Clientes	0	0,00	0,00	70	Resultado Diferido	0	0,00	0,00
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	9.821.085,47	37.999.770,65
23	Divida Ativa Tributária	0	5.038.578,30	4.449.892,24	72	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
24	Divida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	73	Patrimônio Social	0	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do RPPS	0	5.046.493,73	5.739.189,25	74	Capital Social Realizado	0	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0	0,00	0,00	75	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
27	Outros 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 Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00	79	Demais Reservas	0	0,00	0,00
31	Estoques	0	0,00	0,00	80	Resultados Acumulados	0	9.821.085,47	37.999.770,65
32	Ativo Biológico	0	0,00	0,00	81	Superávits ou Débitos Acumulados*	0	9.821.085,47	37.999.770,65
33	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	82	Superávits ou Débitos do Exercício	0	- 28.243.932,74	- 3.813.139,60
34	Investimentos	0	0,00	0,00	83	Superávits ou Débitos de Exercícios Anteriores	0	37.999.770,65	41.812.910,25
35	Imobilizado	0	51.103.967,94	48.508.642,59	84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	65.247,55	0,00
36	Bens Móveis	0	19.737.896,11	19.717.567,24	85	Superávits ou Débitos resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
37	Bens Imóveis	0	32.119.809,90	29.235.524,36	86	Lucros e Prejuízos Acumulados*	0	0,00	0,00
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0	0,00	0,00	87	Lucros e Prejuízos do Exercício	0	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0	753.738,07	444.449,01	88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
40	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0	0,00	0,00	89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
41	Intangível	0	0,00	0,00	90	Lucros a Destinar do Exercício	0	0,00	0,00
42	Softwares	0	0,00	0,00	91	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0	0,00	0,00	92	Resultados Apurados por Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
44	Direito de Uso de Imóveis	0	0,00	0,00	93	(-) Ações/Cotas em Teseuraria	0	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0	0,00	0,00	94	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	97.902.984,65	92.031.064,96
46	(-) Amortização Acumulada	0	0,00	0,00					
47	(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0	0,00	0,00					
48	Diferido	0	0,00	0,00					
49	TOTAL DO ATIVO	0	97.902.984,65	92.031.064,96					

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
-----	--------------------	-------	------	------	-----	--------------------	-------	------	------



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

95	ATIVO (I)	0	97.902.984,65	92.031.064,86	102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	0,00	0,00
96	Ativo Financeiro	0	36.317.519,17	32.640.545,80	103	Garantias e Contragarantias Recebidas	0	0,00	0,00
97	Ativo Permanente	0	61.585.465,48	59.390.519,36	104	Direitos Concessados e Outros Instrumentos Congêneres	0	0,00	0,00
98	PASSIVO (II)	0	94.540.704,18	57.028.088,82	105	Direitos Contratuais	0	0,00	0,00
99	Passivo Financeiro	0	24.875.910,67	17.037.100,53	106	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
100	Passivo Permanente	0	69.664.793,51	39.990.988,29	107	Outros Atos Potenciais Ativos	0	0,00	0,00
101	SALDO PATRIMONIAL (I-II)	0	3.362.280,47	35.002.976,14	108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	0,00	0,00
					109	Garantias e Contragarantias Concedidas	0	0,00	0,00
					110	Obrigações Concessadas e Outros Instrumentos Congêneres	0	0,00	0,00
					111	Obrigações Contratuais	0	0,00	0,00
					112	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
					113	Outros Atos Potenciais Passivos	0	0,00	0,00

Nr.	Fonte de Recursos (8 Dígitos)	QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
		NOTA*	2023	2022	
114	1.869.0000	0	-4.365,17	0,00	
115	1.500.0000	0	0,00	100.176,17	
116	1.500.0000	0	-3.392.580,70	15.875.482,25	
117	1.500.1001	0	-3.742.189,26	1.094.294,59	
118	1.500.1002	0	477.555,09	-5.103.905,63	
119	1.501.0000	0	13.633,91	0,00	
120	1.540.0000	0	1.910,23	2.542.547,95	
121	1.540.1079	0	847.233,50	-5.363.109,92	
122	1.550.0000	0	60.993,55	51.320,71	
123	1.553.0000	0	16.180,04	0,00	
124	1.569.0000	0	200.815,62	46.054,34	
125	1.570.0000	0	-306.041,08	0,00	
126	1.571.0000	0	488.648,47	175.216,39	
127	1.600.0000	0	-312.589,61	2.220.757,12	
128	1.605.0000	0	9.351,14	0,00	
129	1.621.0000	0	-379.049,15	-435.357,25	
130	1.621.3210	0	34.997,00	0,00	
131	1.622.0000	0	-209.272,05	0,00	
132	1.631.0000	0	-124.524,90	-603.090,41	
133	1.631.3110	0	350.000,00	0,00	
134	1.632.0000	0	-21.994,29	-80.828,10	
135	1.633.0000	0	-1.165,91	0,00	
136	1.634.0000	0	258,89	0,00	
137	1.660.0000	0	194.185,13	92.244,56	
138	1.661.0000	0	59.749,73	48.080,32	
139	1.669.0000	0	2.924,03	0,00	
140	1.700.0000	0	1.987.650,00	0,00	
141	1.701.0000	0	-461.355,49	-437.358,47	
142	1.707.0000	0	0,00	3.546,00	
143	1.711.0000	0	443.894,06	0,00	
144	1.715.0000	0	91.572,97	0,00	
145	1.716.0000	0	37.094,97	0,00	
146	1.749.0000	0	-172.264,45	0,00	
147	1.750.0000	0	5.767,53	27.904,66	
148	1.751.0000	0	287.964,88	454.409,05	
149	1.752.0000	0	307,80	0,00	
150	1.799.7400	0	26.012,05	366.235,33	
151	1.800.0000	0	16.869.087,00	24.259.815,63	
152	1.802.0000	0	-58.106,72	0,00	
153	1.869.0000	0	-3.542.383,89	-32.792,75	
154	1.899.0000	0	56.242,40	-37.055,64	
155	2.500.0000	0	0,00	-270.278,64	
156	2.500.0000	0	-319.825,71	-27.607.337,18	
157	2.500.1001	0	104.400,03	-919.912,80	
158	2.500.1002	0	-377.345,56	2.103.638,80	
159	2.540.0000	0	0,00	-7.088.905,66	
160	2.540.1070	0	0,00	12.974.553,46	
161	2.550.0000	0	-61.314,31	0,00	



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

162	2.552.0000	0	0,00	300,81
163	2.569.0000	0	133.719,61	33.947,62
164	2.570.0000	0	27,93	225,25
165	2.571.0000	0	387.714,76	1.214.427,73
166	2.600.0000	0	4.402,64	0,00
167	2.621.0000	0	-42.448,10	-363.250,95
168	2.621.3210	0	0,00	50.000,00
169	2.621.0000	0	0,00	89.091,06
170	2.632.0000	0	0,00	-466.208,96
171	2.634.0000	0	525,99	0,00
172	2.660.0000	0	1.415,88	9.808,65
173	2.660.7336	0	1.245,67	1.245,67
174	2.661.0000	0	7.515,56	-12.436,88
175	2.665.0000	0	577,48	5.757,37
176	2.669.0000	0	-765,51	0,00
177	2.700.0000	0	226.616,45	0,00
178	2.701.0000	0	147.837,32	-138.690,91
179	2.707.0000	0	0,00	12.958,79
180	2.749.0000	0	777,90	0,00
181	2.750.0000	0	14.792,95	0,00
182	2.751.0000	0	92.665,66	-32.234,36
183	2.799.7400	0	-4.452,89	-60.033,60
184	2.800.0000	0	893.866,22	0,00
185	2.869.0000	0	497.821,32	0,00
186	2.899.0000	0	-24.819,79	-207.325,20
		0,00	11.440.707,86	15.593.927,96
Nota Explicativa				

Notas:

- 1) A referência à nota deverá estar evidenciada na coluna "NOTA", presente na estrutura do demonstrativo, de modo a facilitar sua localização pelo usuário. A coluna "NOTA" deverá ser numerada e posteriormente referenciada em Notas Explicativas para detalhar elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes.
- 2) Deve-se informar os valores com o sinal "negativo (-)" nas linhas "Superávits ou Déficits Acumulados?" e/ou "Lucros e Prejuízos Acumulados?" para identificar Déficit ou Prejuízo, respectivamente.
- 3) Os valores constantes nas contas do Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial deverão apresentar seus detalhamentos em conformidade com a Tabela PCASP no Balancete de Verificação do Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício (XML 35).



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 14

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Consolidado
Balanco Geral
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

5/04/2024

Nr.	G1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2023	2022
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0	154.369.851,45	98.724.761,64
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	4.669.172,45	3.915.216,70
3	Impostos	0	4.267.482,72	3.774.925,63
4	Taxas	0	301.689,73	140.391,07
5	Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
6	Contribuições	0	4.089.042,98	4.571.475,92
7	Contribuições Sociais	0	2.928.716,22	3.636.156,76
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	0	1.130.326,76	935.319,16
10	Contribuições de Interesses das Categorias Profissionais	0	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0	0,00	1,00
12	Venda de Mercadorias	0	0,00	0,00
13	Venda de Produtos	0	0,00	0,00
14	Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0	0,00	1,00
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	3.323.416,24	2.213.036,63
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	0	63.689,02	105.878,42
18	Variações Monetárias e Cambiais	0	338.070,66	0,00
19	Descontos Financeiros Obtidos	0	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	2.921.656,56	2.107.158,21
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0	0,00	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas # Financeiras	0	0,00	0,00
23	Transferências e Delegações Recebidas	0	109.235.617,02	87.173.805,44
24	Transferências Intragovernamentais	0	27.228.143,93	15.840.818,47
25	Transferências Intergovernamentais	0	82.007.473,09	67.464.943,59
26	Transferências das Instituições Privadas	0	0,00	3.868.643,38
27	Transferências das Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
28	Transferências de Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
29	Transferências do Exterior	0	0,00	0,00
30	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
31	Transferências de Pessoas Físicas	0	0,00	0,00
32	Outras Transferências e Delegações Recebidas	0	0,00	0,00
33	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0	149.750,00	710.015,22
34	Reavaliação de Ativos	0	0,00	0,00
35	Ganhos com Alienação	0	0,00	0,00
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	0	149.750,00	356.200,00
37	Desincorporação de Passivos	0	0,00	353.815,22
38	Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0	32.932.852,76	141.210,73
40	Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	0	0,00	0,00
41	Resultado Positivo de Participações	0	0,00	0,00
42	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
43	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0	32.931.085,85	0,00
44	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0	1.766,91	141.210,73
45	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (1)	0	154.369.851,45	98.724.761,64
46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0	182.613.784,19	102.630.939,91
47	Pessoal e Encargos	0	41.957.305,90	34.507.863,48
48	Remuneração a Pessoal	0	40.201.497,10	33.244.451,16
49	Encargos Patronais	0	1.755.808,80	1.263.412,32
50	Benefícios a Pessoal	0	0,00	0,00
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0	0,00	0,00
52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	2.438.802,23	2.000.450,61
53	Aposentadorias e Reformas	0	1.603.467,17	1.389.145,50



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

54	Pensões	0	520.165,06	448.724,11
55	Benefícios de Prestação Continuada	0	0,00	0,00
56	Benefícios Eventuais	0	115.170,00	162.231,00
57	Pólibras Públicas de Transferência de Renda	0	0,00	0,00
58	Outros Benefícios Assistenciais	0	0,00	350,00
59	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0	36.067.069,85	29.505.506,98
60	Uso de Material de Consumo	0	15.298.070,07	13.530.302,24
61	Serviços	0	20.459.710,72	15.727.217,06
62	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	309.289,06	247.987,68
63	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	1.400,00	0,00
64	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0	0,00	0,00
65	Juros e Encargos de Mora	0	1.400,00	0,00
66	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	0,00
67	Descontos Financeiros Concedidos	0	0,00	0,00
68	Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	0,00	0,00
69	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
70	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas # Financeiras	0	0,00	0,00
71	Transferências e Delegações Concedidas	0	37.511.986,78	24.761.583,15
72	Transferências Intragovernamentais	0	27.547.830,64	15.927.165,41
73	Transferências Intergovernamentais	0	9.504.156,14	8.834.417,74
74	Transferências a Instituições Privadas	0	60.000,00	0,00
75	Transferências a Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
76	Transferências a Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
77	Transferências ao Exterior	0	0,00	0,00
78	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
79	Outras Transferências e Delegações Concedidas	0	0,00	0,00
80	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0	1.431.760,50	106,36
81	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0	86.531,95	0,00
82	Perdas com Alienação	0	0,00	0,00
83	Perdas Involuntárias	0	652.533,03	0,00
84	Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
85	Desincorporação de Ativos	0	692.695,52	106,36
86	Tributárias	0	628.820,64	693.537,55
87	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
88	Contribuições	0	628.820,64	693.537,55
89	Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
90	Custos das Mercadorias Vendidas	0	0,00	0,00
91	Custos dos Produtos Vendidos	0	0,00	0,00
92	Custos dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
93	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0	62.576.638,23	11.161.891,78
94	Premiações	0	11.750,61	13.919,00
95	Resultado Negativo de Participações	0	0,00	0,00
96	Operações da Autarquia Monetária	0	0,00	0,00
97	Incentivos	0	0,00	143.199,93
98	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
99	Participações e Contribuições	0	0,00	0,00
100	Contribuição de Provisões	0	0,00	0,00
101	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0	62.413.188,81	10.866.904,63
102	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	0	151.698,87	127.868,22
103	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	0	192.613.784,19	102.630.939,91
			- 28.245.932,74	- 3.306.178,27

Nota Explicativa



Diário Oficial

Aral Moreira - MS Criado pela lei 688/2009

Orgão de divulgação oficial do município

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 15

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Consolidado
Balanco Geral
Anexo 16 - Demonstrativo das Dívidas Fundadas Internas e Externas
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Inc. IV, § 4º, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, - TCE/MS -
Resolução nº 88, de 03/10/2018.

5/04/2024

DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS INTERNAS

Nr.	ATUALIZAÇÕES				SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D-E-F-G)
	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREADOR	VALOR		CONTRATAÇÃO / ENCAMPAMENTO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
1	022	01971/2017	PREVIAPARAL	2.290.035,44	1.603.024,64	0,00	0,00	0,00	57.250,34	0,00	0,00	1.545.774,30
2	022	01973/2017	PREVIAPARAL	240.019,21	168.014,21	0,00	0,00	0,00	6.000,71	0,00	0,00	162.013,50
3	022	01353/2018	PREVIAPARAL	2.167.915,75	505.847,02	0,00	0,00	0,00	180.659,65	0,00	0,00	325.187,37
4	022	00722/2019	PREVIAPARAL	1.035.836,70	362.542,95	0,00	0,00	0,00	86.319,75	0,00	0,00	276.223,20
5	022	00432/2020	PREVIAPARAL	1.719.206,82	916.910,40	0,00	0,00	0,00	143.267,25	0,00	0,00	773.643,15
6	022	00785/2021	PREVIAPARAL	958.439,29	694.047,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694.047,95
7	022	011033/2022	PREVIAPARAL	1.410.665,31	1.410.665,31	0,00	0,00	0,00	141.061,05	0,00	0,00	1.269.604,26
8	10265438	0226000110	INSS	1.629.813,22	0,00	1.629.813,22	0,00	0,00	37.982,79	0,00	0,00	1.591.830,43
				11.461.931,74	5.661.052,48	1.629.813,22	0,00	0,00	652.541,54	0,00	0,00	6.638.324,16

DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS EXTERNAS

Nr.	ATUALIZAÇÕES				SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D-E-F-G)
	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREADOR	MOEDA REAL/DOLAR		VALOR	CONTRATAÇÃO / ENCAMPAMENTO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	
9	texto	texto	texto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Explicativa



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 16

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Consolidado
Balanco 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 MCASP) e alterações - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018.

5/04/2024

Nr.	G1 - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2022	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2024
			INSCRIÇÃO	BADJA POR PAGTO	BADJA POR CANCELAMENTO	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	5.025.172,40	4.268.182,44	4.077.044,51	0,00	5.216.310,33
2	Restos a Pagar em 2023	0,00	4.268.182,44	0,00	0,00	4.268.182,44
3	Restos a Pagar em 2022	3.927.204,60	0,00	3.283.852,28	0,00	643.352,32
4	Restos a Pagar em 2021	1.095.467,80	0,00	793.192,23	0,00	302.275,57
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	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	2.996.794,52	4.850.467,46	1.385.745,62	2.711,36	6.458.805,00
9	Restos a Pagar em 2023	0,00	4.850.467,46	0,00	0,00	4.850.467,46
10	Restos a Pagar em 2022	2.337.950,78	0,00	1.251.458,77	652,62	1.085.839,99
11	Restos a Pagar em 2021	658.676,74	0,00	134.286,85	2.058,74	522.331,15
12	Restos a Pagar em 2020	167,00	0,00	0,00	0,00	167,00
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 (III) = (I + II)	8.021.966,92	9.118.649,90	5.462.790,13	2.711,36	11.675.115,33
16	SERVIÇOS 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	8.796.219,22	11.059.400,71	5.621.603,47	1.034.700,48	13.199.315,98
24	DÉBITOS DE TESOURARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	16.818.186,14	20.178.050,61	11.084.393,60	1.037.411,84	24.874.431,31

Nota Explicativa



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

XML nr.: 17

ARAL MOREIRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAL MOREIRA - Consolidado
Balanco Geral
Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
Ano de 2023

Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 08 - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018.

5/04/2024

Nr.	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2023	2022
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	0,00	0,00
2	Ingressos	0	114.095.062,27	110.477.301,42
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	4.534.195,85	4.195.727,00
4	Receita de Contribuições	0	4.059.042,98	4.571.475,92
5	Receita Patrimonial	0	0,00	0,00
6	Receita Agropecuária	0	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	0	0,00	1,00
9	Remuneração das Disponibilidades	0	2.869.707,08	2.144.616,22
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0	1.766,91	0,00
11	Transferências Recebidas	0	72.103.316,95	62.639.779,96
12	Outros ingressos operacionais	0	30.527.032,80	36.925.701,32
13	Desembolsos	0	106.786.345,94	111.250.724,42
14	Pessoal e demais despesas	0	78.060.151,52	65.519.811,27
15	Juros e encargos da dívida	0	0,00	0,00
16	Transferências Concedidas	0	165.267,39	79.578,20
17	Outros desembolsos operacionais	0	28.560.927,03	45.651.334,95
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	0	7.308.716,33	- 773.423,00
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0	0,00	0,00
20	Ingressos	0	388.220,00	0,00
21	Alienação de bens	0	388.220,00	0,00
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0	0,00	0,00
23	Outros ingressos de investimento	0	0,00	0,00
24	Desembolsos	0	4.477.114,21	3.842.793,26
25	Aquisição de ativo não circulante	0	4.428.520,43	3.842.793,26
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0	48.593,78	0,00
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	0	- 4.088.894,21	- 3.842.793,26
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0,00	0,00
30	Ingressos	0	0,00	0,00
31	Operações de crédito	0	0,00	0,00
32	Integralização do capital social de empresas dependentes	0	0,00	0,00
33	Outros ingressos de financiamento	0	0,00	0,00
34	Desembolsos	0	1.762.404,51	2.829.257,86
35	Amortização /Refinanciamento da dívida	0	1.420.250,84	2.405.894,03
36	Outros desembolsos de financiamentos	0	342.153,67	423.363,83
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0	- 1.762.404,51	- 2.829.257,86
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	0	1.457.417,61	- 7.445.474,12
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0	8.034.459,32	15.479.933,44
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0	9.491.876,93	8.034.459,32

Nr.	G2 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2023	2022
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
42	Intergovernamentais	59.061.344,10	52.463.361,51
43	da União	30.037.018,40	26.830.588,09
44	de Estados e Distrito Federal	29.024.325,70	25.632.773,42
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Intragovernamentais	0,00	0,00
47	Outras transferências recebidas	13.041.972,85	10.176.418,45
48	Total das Transferências Recebidas	72.103.316,95	62.639.779,96
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
50	Intergovernamentais	0,00	0,00
51	a União	0,00	0,00



Diário Oficial

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

ANO XV Nº 2491 – Sexta – Feira 05 de Abril de 2024 Suplemento

52	a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
53	a Municípios	0,00	0,00
54	Intragovernamentais	105.267,39	79.578,20
55	Outras transferências concedidas	60.000,00	0,00
56	Total das Transferências Concedidas	165.267,39	79.578,20

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2023	2022
57	Legislativa	3.226.434,42	2.845.683,27
58	Judiciária	0,00	196,42
59	Essencial à Justiça	0,00	0,00
60	Administração	9.005.480,71	7.565.962,03
61	Defesa Nacional	0,00	0,00
62	Segurança Pública	0,00	0,00
63	Relações Exteriores	0,00	0,00
64	Assistência Social	3.831.310,69	3.032.294,44
65	Previdência Social	2.673.139,37	1.970.681,31
66	Saúde	21.006.044,46	18.803.389,53
67	Trabalho	0,00	0,00
68	Educação	25.854.198,86	20.792.847,93
69	Cultura	723.640,00	428.310,00
70	Direitos da Cidadania	0,00	0,00
71	Urbanismo	4.969.376,64	4.423.865,26
72	Habituação	37.546,50	20,90
73	Saneamento	0,00	0,00
74	Gestão Ambiental	82.915,82	0,00
75	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
76	Agricultura	1.040.865,86	761.028,44
77	Organização Agrária	0,00	0,00
78	Indústria	0,00	0,00
79	Comércio e Serviços	0,00	0,00
80	Comunicações	0,00	0,00
81	Energia	601.619,26	1.145.198,69
82	Transporte	3.347.952,48	2.989.039,75
83	Desporto e Lazer	1.210.083,47	104.907,22
84	Encargos Especiais	629.542,98	656.386,08
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	78.060.151,52	65.519.811,27

Nr.	G4 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2023	2022
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
88	Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Nota Explicativa