



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

[www.cassilandia.ms.gov.br](http://www.cassilandia.ms.gov.br)



Estado de Mato Grosso Sul  
Câmara Municipal de Cassilândia

ATO Nº 067/2023.

O PRESIDENTE DA CÂMARA  
MUNICIPAL DE CASSILÂNDIA-MS,  
no uso de suas atribuições legais...

RESOLVE:

Art. 1º - Conceder férias a servidora MARIA DIVINA DE SOUZA, no período de dez (10) dias, com início em 17 de julho de 2023 e término em 26 de julho de 2023; referente ao trabalho realizado de 17 de janeiro de 2022 a 17 de janeiro de 2023.

Art. 2º - Este Ato entra em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Câmara Municipal “OSWALDO JOSÉ DOS SANTOS”, 14 de julho de 2023.

  
ARTHUR BARBOSA DE SOUZA FILHO  
Presidente



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

[www.cassilandia.ms.gov.br](http://www.cassilandia.ms.gov.br)



Estado de Mato Grosso Sul  
Câmara Municipal de Cassilândia

ATO Nº 068/2023.


O PRESIDENTE DA CÂMARA  
MUNICIPAL DE CASSILÂNDIA-MS,  
no uso de suas atribuições legais...

RESOLVE:

Art. 1º - Conceder férias a servidora SUZANA APARECIDA LEAL DE CAMARGO, no período de vinte (20) dias, com início em 17 de julho de 2023 e término em 05 de agosto de 2023, sendo que cinco (05) dias referente ao trabalho realizado de 24 de outubro de 2020 a 24 de outubro de 2021 e quinze (15) dias referente ao trabalho realizado de 24 de outubro de 2021 a 24 de outubro de 2022.

Art. 2º - Este Ato entra em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Câmara Municipal "OSWALDO JOSÉ DOS SANTOS", 14 de julho de 2023.

  
ARTHUR BARBOSA DE SOUZA FILHO  
Presidente



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

[www.cassilandia.ms.gov.br](http://www.cassilandia.ms.gov.br)



Estado de Mato Grosso Sul  
**Câmara Municipal de Cassilândia**

ATO Nº069/2023

O PRESIDENTE DA CÂMARA  
MUNICIPAL DE CASSILÂNDIA-MS,  
no uso de suas atribuições legais...

RESOLVE:

Art. 1º - Conceder férias a servidora VERA LÚCIA DE JESUS OLIVEIRA, no período de vinte (20) dias, com início em 18 de julho de 2023 e término em 06 de agosto de 2023, sendo quinze (15) dias referente ao trabalho realizado de 20 de novembro de 2020 a 20 de novembro de 2021 e cinco(05) dias referente ao trabalho realizado de 20 de novembro de 2021 a 20 de novembro de 2022.

Art. 2º - Este Ato entra em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Câmara Municipal “OSWALDO JOSÉ DOS SANTOS”, 14 de julho de 2023.

  
ARTHUR BARBOSA DE SOUZA FILHO  
Presidente



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 11

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 12 - Balanço Orçamentário  
Ano de 2018

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 102, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCA SP) alterações, IPC 07 e - TCE/MS, Resolução nº 29/03/2019

Nr.	G1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	11.367.400,00	11.367.400,00	9.735.826,80	- 1.631.573,20
2	RECEITA TRIBUTÁRIA	52.000,00	52.000,00	40.963,07	- 11.036,93
3	Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Taxas	52.000,00	52.000,00	40.963,07	- 11.036,93
5	Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
11	RECEITA PATRIMONIAL	104.000,00	104.000,00	100.926,18	- 3.073,82
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Valores Mobiliários	104.000,00	104.000,00	100.926,18	- 3.073,82
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	Damais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
20	RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
21	RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	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	11.201.000,00	11.201.000,00	9.993.888,78	- 1.607.111,22
28	Transferências da União e de suas Entidades	8.411.000,00	8.411.000,00	6.198.780,21	- 2.212.219,79
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	2.790.000,00	2.790.000,00	3.399.108,57	609.108,57
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	10.400,00	10.400,00	48,77	- 10.351,23
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	10.400,00	10.400,00	48,77	- 10.351,23
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Damais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	854.880,00	854.880,00	1.029.970,00	175.090,00
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	0,00	0,00	0,00
46	Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	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	854.880,00	854.880,00	1.029.970,00	175.090,00
51	Transferências da União e de suas Entidades	676.000,00	676.000,00	669.970,00	- 6.030,00
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	178.880,00	178.880,00	360.000,00	181.120,00
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

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 Despesas 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	Pagamento de Tributos 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)	12.222.280,00	12.222.280,00	10.765.796,00	- 1.456.483,20
65	OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Operações de Crédito Mercado Interno	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 Mercado Externo	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)	12.222.280,00	12.222.280,00	10.765.796,00	- 1.456.483,20
73	DÉFICIT (VI)	11.155.989,00	14.544.908,00	10.823.516,54	- 3.721.471,46
74	TOTAL (VII) = (V + VI)	23.378.268,00	26.767.268,00	21.589.313,54	- 5.177.954,46
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	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)	23.091.908,00	23.997.948,00	19.270.014,02	19.089.736,46	18.474.603,22	3.727.933,98
80	Pessoal e Encargos Sociais	10.358.958,00	8.682.808,00	7.782.823,09	7.782.823,09	7.230.586,66	899.984,91
81	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Outras Despesas Correntes	11.732.950,00	14.315.140,00	11.487.190,93	11.306.913,37	11.244.017,16	2.827.949,07
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.286.360,00	3.769.320,00	2.319.299,32	1.929.299,32	1.881.696,32	1.450.020,68
84	Investimentos	1.286.360,00	3.769.320,00	2.319.299,32	1.929.299,32	1.881.696,32	1.450.020,68
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	23.378.268,00	26.767.268,00	21.589.313,34	21.018.995,78	20.356.299,54	5.177.954,46
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)	23.378.268,00	26.767.268,00	21.589.313,34	21.018.995,78	20.356.299,54	5.177.954,46
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIII+ XIV)	23.378.268,00	26.767.268,00	21.589.313,34	21.018.995,78	20.356.299,54	5.177.954,46
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. Nº 840/2016

Nr.	G3 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS			CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a + b - c - d)	
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 (b)	LIQUIDADOS (c)			PAGOS (d)
100	DESPESAS CORRENTES	0,00	99.940,81	99.886,23	99.886,23	54,58	0,00
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	0,00	99.940,81	99.886,23	99.886,23	54,58	0,00
104	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

107	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	TOTAL	0,00	59.940,83	59.886,23	59.886,23	54,58	0,00

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - ANEXO 2 DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO -PCASP PORT. Nº 840/2016

Nr.	G4 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a + b - c - d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	2,49	62.395,02	62.395,02	0,00	2,49
110	Pessoal e Encargos Sociais	2,49	3.944,40	3.944,40	0,00	2,49
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	0,00	56.450,62	56.450,62	0,00	0,00
113	DESPESAS DE CAPITAL	26.226,04	30.500,00	30.500,00	0,00	26.226,04
114	Investimentos	26.226,04	30.500,00	30.500,00	0,00	26.226,04
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	26.228,53	92.895,02	92.895,02	0,00	26.228,53

Nota Explicativa	
Nota Explicativa	



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 12

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASSILÂNDIA  
Balço Geral  
Anexo 13 - Balço Financeiro  
Ano de 2018

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

29/03/2019

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2018	2017	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2018	2017
1	Receita Orçamentária (1)	0	10.765.736,80	7.897.413,66	72	Despesa Orçamentária (VI)	0	21.589.313,34	18.883.199,36
2	00 Recursos Ordinários	0	0,00	0,00	73	00 Recursos Ordinários	0	0,00	0,00
3	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0	0,00	0,00	74	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0	0,00	0,00
4	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0	141.938,02	209.234,51	75	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0	9.763.138,45	10.009.223,70
5	03 Contribuço para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (patronal, servidores e compensação financeira)	0	0,00	0,00	76	03 Contribuço para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (patronal, servidores e compensação financeira)	0	0,00	0,00
6	04 Contribuço ao Programa Ensino Fundamental	0	0,00	0,00	77	04 Contribuço ao Programa Ensino Fundamental	0	0,00	0,00
7	05 Contribuço de Melhorias	0	0,00	0,00	78	05 Contribuço de Melhorias	0	0,00	0,00
8	10 Recursos diretamente arrecadados - (Administraço Indireta e Fundos)	0	0,00	0,00	79	10 Recursos diretamente arrecadados - (Administraço Indireta e Fundos)	0	0,00	0,00
9	12 Serviços de Saúde	0	0,00	0,00	80	12 Serviços de Saúde	0	0,00	0,00
10	13 Serviços Educacionais	0	0,00	0,00	81	13 Serviços Educacionais	0	0,00	0,00
11	14 Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - UNIÃO	0	6.865.750,21	4.537.965,48	82	14 Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - UNIÃO	0	9.807.409,51	7.202.103,66
12	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educao - FNDE	0	0,00	0,00	83	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educao - FNDE	0	0,00	0,00
13	16 Contribuço de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	0,00	84	16 Contribuço de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	0,00
14	17 Contribuço para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0	0,00	0,00	85	17 Contribuço para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0	0,00	0,00
15	18 Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração e aperfeiçoamento dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educao Básica - 60%)	0	0,00	0,00	86	18 Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração e aperfeiçoamento dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educao Básica - 60%)	0	0,00	0,00
16	19 Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educao Básica - 40%)	0	0,00	0,00	87	19 Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educao Básica - 40%)	0	0,00	0,00
17	20 Transferências de Convênios - União/Educao	0	0,00	0,00	88	20 Transferências de Convênios - União/Educao	0	0,00	0,00
18	21 Transferências de Convênios - União/Saúde	0	0,00	0,00	89	21 Transferências de Convênios - União/Saúde	0	0,00	0,00
19	22 Transferências de Convênios - União/Assistência Social	0	0,00	0,00	90	22 Transferências de Convênios - União/Assistência Social	0	0,00	0,00
20	23 Transferências de Convênios - União/Outros (não relacionados à educao/iniciativa assistencia social)	0	0,00	0,00	91	23 Transferências de Convênios - União/Outros (não relacionados à educao/iniciativa assistencia social)	0	0,00	0,00
21	24 Transferências de Convênios - Estado/Educao	0	0,00	0,00	92	24 Transferências de Convênios - Estado/Educao	0	0,00	0,00
22	25 Transferências de Convênios - Estado/Saúde	0	0,00	0,00	93	25 Transferências de Convênios - Estado/Saúde	0	0,00	0,00
23	26 Transferências de Convênios - Estado/Assistência Social	0	0,00	0,00	94	26 Transferências de Convênios - Estado/Assistência Social	0	0,00	0,00
24	27 Transferências de Convênios - Estado/Outros (não relacionados à educao/iniciativa assistencia social)	0	0,00	0,00	95	27 Transferências de Convênios - Estado/Outros (não relacionados à educao/iniciativa assistencia social)	0	0,00	0,00
25	28 Transferências de Convênios - Outros	0	0,00	0,00	96	28 Transferências de Convênios - Outros	0	0,00	0,00
26	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00	97	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00
27	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNIIS	0	0,00	0,00	98	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNIIS	0	0,00	0,00
28	31 Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS/ESTADO - (Decreto nº 10.500, 28/09/2001 e Decreto nº 12.350, 31/03/2010)	0	2.676.666,07	2.204.725,17	99	31 Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS/ESTADO - (Decreto nº 10.500, 28/09/2001 e Decreto nº 12.350, 31/03/2010)	0	1.023.667,02	724.773,54
29	32 Outros Recursos Destinados à Educao	0	0,00	0,00	100	32 Outros Recursos Destinados à Educao	0	0,00	0,00
30	33 Outros Recursos Destinados à Saúde	0	0,00	0,00	101	33 Outros Recursos Destinados à Saúde	0	0,00	0,00
31	34 Outros Recursos Destinados à Assistência Social	0	0,00	0,00	102	34 Outros Recursos Destinados à Assistência Social	0	0,00	0,00
32	41 Recursos Destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	0	0,00	0,00	103	41 Recursos Destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	0	0,00	0,00
33	42 Recursos Destinados ao RPPS - Plano Financeiro	0	0,00	0,00	104	42 Recursos Destinados ao RPPS - Plano Financeiro	0	0,00	0,00
34	43 Recursos da Taxa de Administração - RPPS	0	0,00	0,00	105	43 Recursos da Taxa de Administração - RPPS	0	0,00	0,00
35	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0	0,00	0,00	106	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0	0,00	0,00
36	47 Transferências do FUNDEB- Complementação da União-60%	0	0,00	0,00	107	47 Transferências do FUNDEB- Complementação da União-60%	0	0,00	0,00
37	48 Transferências do FUNDEB- Complementação da União-40%	0	0,00	0,00	108	48 Transferências do FUNDEB- Complementação da União-40%	0	0,00	0,00
38	50 FNMDA - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0	0,00	0,00	109	50 FNMDA - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0	0,00	0,00
39	51 FNMA - Fundo Municipal do Meio Ambiente	0	0,00	0,00	110	51 FNMA - Fundo Municipal do Meio Ambiente	0	0,00	0,00
40	60 Recursos próprios dos Consórcios - (artigo 4º Portaria STN nº 72/2012)	0	0,00	0,00	111	60 Recursos próprios dos Consórcios - (artigo 4º Portaria STN nº 72/2012)	0	0,00	0,00
41	61 Transferência de Consórcio - Contrato de Rateio - (artigo 9º Portaria STN nº 72/2012)	0	0,00	0,00	112	61 Transferência de Consórcio - Contrato de Rateio - (artigo 9º Portaria STN nº 72/2012)	0	0,00	0,00
42	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	113	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
43	71 Multas de Trânsito	0	0,00	0,00	114	71 Multas de Trânsito	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

43	71 Multas de Trânsito	0	0,00	0,00	114	71 Multas de Trânsito	0	0,00	0,00
44	80 Transferências do Estado - FUNDEBSUL- Lei Estadual nº 1.963/1999 e Art. 2º, I, II, III e Art. 4º e 5º da Lei Estadual nº 3.149/2005	0	0,00	0,00	115	80 Transferências do Estado - FUNDEBSUL- Lei Estadual nº 1.963/1999 e Art. 2º, I, II, III e Art. 4º e 5º da Lei Estadual nº 3.149/2005	0	0,00	0,00
45	81 Transferências do Estado - FIS - Art. 2º da Lei nº 2.105/2000 (Alterado pela Lei nº 4.170/2012)	0	878.242,50	945.472,50	116	81 Transferências do Estado - FIS - Art. 2º da Lei nº 2.105/2000 (Alterado pela Lei nº 4.170/2012)	0	994.896,36	947.100,26
46	82 Transferências do Estado FICAD - Decreto nº 13.111, 26/01/2011	0	0,00	0,00	117	82 Transferências do Estado FICAD - Decreto nº 13.111, 26/01/2011	0	0,00	0,00
47	86 Recursos Extrajudiciais	0	0,00	0,00	118	86 Recursos Extrajudiciais	0	0,00	0,00
48	88 Recursos de Transferências do Estado não classificáveis nos itens anteriores	0	0,00	0,00	119	88 Recursos de Transferências do Estado não classificáveis nos itens anteriores	0	0,00	0,00
49	89 Outras Receitas primárias	0	0,00	0,00	120	89 Outras Receitas primárias	0	0,00	0,00
50	90 Operações de Crédito Internas	0	0,00	0,00	121	90 Operações de Crédito Internas	0	0,00	0,00
51	91 Operações de Crédito Externas	0	0,00	0,00	122	91 Operações de Crédito Externas	0	0,00	0,00
52	92 Alienação de Bens - Móveis	0	0,00	0,00	123	92 Alienação de Bens - Móveis	0	0,00	0,00
53	93 Alienação de Bens - Imóveis	0	0,00	0,00	124	93 Alienação de Bens - Imóveis	0	0,00	0,00
54	94 Outras Receitas Não-Primárias	0	0,00	0,00	125	94 Outras Receitas Não-Primárias	0	0,00	0,00
55	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0	10.276.749,45	10.098.194,58	126	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0	0,00	946,39
56	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0	0,00	0,00	127	Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária	0	0,00	946,39
57	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0	10.276.749,45	10.098.194,58	128	Reposse Duodécimo Câmara Municipal	0	0,00	946,39
58	Reposse Duodécimo Câmara Municipal	0	0,00	0,00	129	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
59	Outras Transferências Financeiras	0	10.276.749,45	10.098.194,58	130	Transferências Financeiras Concedidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00
60	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	131	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
61	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	132	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00
62	Recabimentos Extrajudiciais (III)	0	3.015.752,29	2.228.667,33	133	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00
63	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0	570.317,56	59.940,81	134	Pagamentos Extra-Orçamentários (VIII)	0	1.936.473,37	2.153.606,33
64	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0	662.696,24	92.895,02	135	Restos a Pagar Processados Pagos	0	92.895,02	71.524,29
65	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00	136	Restos a Pagar não Processados Pagos	0	9.686,23	6.237,28
66	Outros Recabimentos Extrajudiciais	0	1.762.832,50	2.016.414,94	137	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00
67	Depósitos de Diversos Origens	0	19.905,99	59.416,56	138	Outros Pagamentos Extra-Orçamentários	0	1.783.592,31	2.073.444,76
68	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0	1.827.116,92	2.640.593,43	139	Depósitos de Diversos Origens	0	0,00	0,00
69	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	1.827.116,92	2.640.593,43	140	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	0	2.359.628,55	1.827.116,92
70	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00	141	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	2.359.628,55	1.827.116,92
71	TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	0	25.885.415,46	22.864.869,00	142	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00
					143	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0	25.885.415,46	22.864.869,00

ESPECIFICAÇÃO

QUADRO ANEXO

Nr.	Fonte de Recursos	2018			2017		
		Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
144	81 - Transferências do Estado - FIS - Art. 2º da Lei nº 2.105/2000 (Alterado pela Lei nº 4.170/2012)	878.242,50	0,00	878.242,50	945.472,50	0,00	945.472,50

Nota Explicativa

Nota Explicativa



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 13

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASSILÂNDIA  
Balço Geral  
Anexo 14 - Balço Patrimonial  
Ano de 2018

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

29/03/2019

ATIVO					PASSIVO				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2018	2017	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2018	2017
1	Ativo Circulante	0	2.360.828,55	1.827.616,92	43	Passivo Circulante	0	688.924,77	119.377,38
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	2.359.628,55	1.827.116,92	44	Obrigaões Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0	552.239,52	5.946,89
3	Créditos a Curto Prazo	0	1.200,00	500,00	45	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
4	Cientes	0	0,00	0,00	46	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	136.685,23	111.004,06
5	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	47	Obrigaões Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
6	Dívida Ativa Tributária - Clientes	0	0,00	0,00	48	Obrigaões de Repartiões a Outros Entes	0	0,00	0,00
7	Dívida Ativa não Tributária - Clientes	0	0,00	0,00	49	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
8	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	50	Demais Obrigaões a Curto Prazo	0	0,00	3.426,43
9	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	51	Total do Passivo Circulante	0	688.924,77	119.377,38
10	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0	1.200,00	500,00	52	Passivo Não Circulante	0	0,00	0,00
11	Investimentos e Aplicaões Temporárias a Curto Prazo	0	0,00	0,00	53	Obrigaões Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
12	Estoque	0	0,00	0,00	54	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	0,00	0,00
13	VPD Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	55	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
14	Total do Ativo Circulante	0	2.360.828,55	1.827.616,92	56	Obrigaões Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
15	Ativo Não Circulante	0	0,00	0,00	57	Provisões a Longo Prazo	0	0,00	0,00
16	Realizável a Longo Prazo	0	0,00	0,00	58	Demais Obrigaões a Longo Prazo	0	0,00	0,00
17	Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	59	Resultado Diferido	0	0,00	0,00
18	Cientes	0	0,00	0,00	60	Total do Passivo Não Circulante	0	0,00	0,00
19	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	61	Patrimônio Líquido	0	1.671.903,78	1.708.239,54
20	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	62	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
21	Dívida Ativa não Tributária - Clientes	0	0,00	0,00	63	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	64	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
23	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	65	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00
24	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0	0,00	0,00	66	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
25	Investimentos e Aplicaões Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00	67	Demais Reservas	0	0,00	0,00
26	Estoque	0	0,00	0,00	68	Resultados Acumulados	0	1.671.903,78	1.708.239,54
27	VPD Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	69	Resultado do exercício	0	-36.335,76	-831.304,36
28	Investimentos	0	0,00	0,00	70	Resultado de Exercícios Anteriores	0	1.708.239,54	2.539.543,90
29	Participaões Permanentes	0	0,00	0,00	71	Ajuste de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
30	Participaões Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	0	0,00	0,00	72	(-) Ajustes / Outras em Reservas	0	0,00	0,00
31	Participaões Avaliadas pelo Método de Custo	0	0,00	0,00	73	Total do Patrimônio Líquido	0	1.671.903,78	1.708.239,54
32	Propriedades para Investimento	0	0,00	0,00	74	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	2.360.828,55	1.827.616,92
33	Demais Investimentos Permanentes	0	0,00	0,00					
34	Imobilizado	0	0,00	0,00					
35	Bens Móveis	0	0,00	0,00					
36	Bens Imóveis	0	0,00	0,00					
37	Intangível	0	0,00	0,00					
38	Softwares	0	0,00	0,00					
39	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0	0,00	0,00					
40	Direito de Uso de Imóveis	0	0,00	0,00					
41	Total do Ativo Não Circulante	0	0,00	0,00					
42	TOTAL DO ATIVO	0	2.360.828,55	1.827.616,92					

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	2018	2017	Nr.	G4 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2018	2017
75	ATIVO (I)	0	2.360.828,55	1.827.616,92	84	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	0,00	0,00
76	Ativo Financeiro	0	2.360.828,55	1.827.616,92	85	Garantias e Contragarantias Recebidas	0	0,00	0,00
77	Ativo Permanente	0	0,00	0,00	86	Direitos Concedidos e Outros Instrumentos Congêneros	0	0,00	0,00
78	Total do Ativo	0	2.360.828,55	1.827.616,92	87	Direitos Contratuais	0	0,00	0,00
79	PASSIVO (II)	0	1.259.242,33	179.318,19	88	Outros Atos Potenciais Ativos	0	0,00	0,00
80	Passivo Financeiro	0	1.259.242,33	179.318,19	89	Total dos Atos Potenciais Ativos	0	0,00	0,00
81	Passivo Permanente	0	0,00	0,00	90	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

82	Total do Passivo	0	1.259.242,33	179.316,19	91	Garantias e Contrapartidas Concedidas	0	0,00	0,00
83	SALDO PATRIMONIAL (I - II)	0	1.101.586,22	1.648.298,73	92	Obrigações Convidados e Outros Instrumentos Congeneres	0	0,00	0,00
					93	Obrigações Contratuais	0	0,00	0,00
					94	Outros Ativos Referenciais Passivos	0	0,00	0,00
					95	Total dos Ativos Referenciais Passivos	0	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO						
Nr.	Fonte de Recursos	NOTA*	2018	2017		
96	00 - Recursos Ordinários	0	0,00	0,00		0,00
97	01 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0	0,00	0,00		0,00
98	02 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0	1.766.745,95	1.648.298,73		0,00
99	03 - Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (patronal, servidores e compensação financeira)	0	0,00	0,00		0,00
100	04 - Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0	0,00	0,00		0,00
101	05 - Contribuição de Melhoria	0	0,00	0,00		0,00
102	10 - Recursos diretamente arrecadados - (Administração Indireta e Fundos)	0	0,00	0,00		0,00
103	12 - Serviços de Saúde	0	0,00	0,00		0,00
104	13 - Serviços Educacionais	0	0,00	0,00		0,00
105	14 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - UNBZO	0	-609.687,91	0,00		0,00
106	15 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDCE	0	0,00	0,00		0,00
107	16 - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	0,00		0,00
108	17 - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0	0,00	0,00		0,00
109	18 - Transferências do FUNDEB (aplicação na remuneração e aperfeiçoamento dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica - 60%)	0	0,00	0,00		0,00
110	19 - Transferências do FUNDEB (aplicação em outras despesas da Educação Básica - 40%)	0	0,00	0,00		0,00
111	20 - Transferências de Convênios - União/Educação	0	0,00	0,00		0,00
112	21 - Transferências de Convênios - União/Saúde	0	0,00	0,00		0,00
113	22 - Transferências de Convênios - União/Assistência Social	0	0,00	0,00		0,00
114	23 - Transferências de Convênios - União/Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	0,00	0,00		0,00
115	24 - Transferências de Convênios - Estado/Educação	0	0,00	0,00		0,00
116	25 - Transferências de Convênios - Estado/Saúde	0	0,00	0,00		0,00
117	26 - Transferências de Convênios - Estado/Assistência Social	0	0,00	0,00		0,00
118	27 - Transferências de Convênios - Estado/Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	0,00	0,00		0,00
119	28 - Transferências de Convênios - Outros	0	0,00	0,00		0,00
120	29 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00		0,00
121	30 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNIHIS	0	0,00	0,00		0,00
122	31 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS/ESTADO - Decreto nº 10.500, 28/09/ 2001 e Decreto nº 12.950, 31/09/2010	0	-4.224,76	0,00		0,00
123	32 - Outros Recursos Destinados à Educação	0	0,00	0,00		0,00
124	33 - Outros Recursos Destinados à Saúde	0	0,00	0,00		0,00
125	34 - Outros Recursos Destinados à Assistência Social	0	0,00	0,00		0,00
126	41 - Recursos Destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	0	0,00	0,00		0,00
127	42 - Recursos Destinados ao RPPS - Plano Financeiro	0	0,00	0,00		0,00
128	43 - Recursos da Taxa de Administração - RPPS	0	0,00	0,00		0,00
129	44 - Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0	0,00	0,00		0,00
130	50 - FMDCA - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0	0,00	0,00		0,00
131	51 - FMMA - Fundo Municipal do Meio Ambiente	0	0,00	0,00		0,00
132	60 - Recursos próprios dos Consórcios - (artigo 4º Portaria STN nº 72/2012)	0	0,00	0,00		0,00
133	61 - Transferência de Consórcio - Contrato de Rateio - (artigo 9º Portaria STN nº 72/2012)	0	0,00	0,00		0,00
134	70 - Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0	0,00	0,00		0,00
135	75 - Multas de Trânsito	0	0,00	0,00		0,00
136	80 - Transferências do Estado - FUNDEBSUL- Lei Estadual nº 1.963/1999 e Art. 2º, I, II, III e Art. 4º § 1º da Lei Estadual nº 3.140/2005.	0	0,00	0,00		0,00
137	81 - Transferências do Estado - FIS - Art. 2º da Lei nº 2.109/2000 (Alterado pela Lei nº 4.170/2012)	0	-91.237,06	0,00		0,00
138	82 - Transferências do Estado FEAS- Decreto nº 13.111, 26/03/2011.	0	0,00	0,00		0,00
139	88 - Recursos de Transferências do Estado não classificáveis nos itens anteriores	0	0,00	0,00		0,00
140	89 - Outras Receitas primárias	0	0,00	0,00		0,00
141	90 - Operações de Crédito Internas	0	0,00	0,00		0,00
142	91 - Operações de Crédito Externas	0	0,00	0,00		0,00
143	92 - Alienação de Bens - Móveis	0	0,00	0,00		0,00
144	93 - Alienação de Bens - Imóveis	0	0,00	0,00		0,00
145	94 - Outras Receitas Não-primárias	0	0,00	0,00		0,00
		Nota Explicativa				



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 14

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais  
Ano de 2018

29/03/2019

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

Nr.	GI - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2018	2017
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1	21.042.546,25	18.001.137,86
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	40.963,07	51.238,23
3	Impostos	1	0,00	0,00
4	Taxas	1	40.963,07	51.238,23
5	Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
6	Contribuições	1	0,00	0,00
7	Contribuições Sociais	1	0,00	0,00
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	1	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	1	0,00	0,00
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	1	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens: Serviços e Direitos	1	0,00	0,00
12	Venda de Mercadorias	1	0,00	0,00
13	Venda de Produtos	1	0,00	0,00
14	Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	1	0,00	0,00
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	5	100.926,18	158.016,26
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	1	0,00	0,00
18	Variações Monetárias e Cambiais	1	0,00	0,00
19	Descontos Financeiros Obtidos	1	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1	100.926,18	158.016,26
21	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	1	0,00	0,00
22	Transferências e Delegações Recebidas	1	20.900.688,23	17.788.333,73
23	Transferências Intergovernamentais	1	10.276.749,45	10.098.194,25
24	Transferências Intergovernamentais	1	10.623.858,78	7.688.159,13
25	Transferências das Instituições Privadas	1	0,00	0,00
26	Transferências das Instituições Multigovernamentais	1	0,00	0,00
27	Transferências de Consórcios Públicos	1	0,00	0,00
28	Transferências do Exterior	1	0,00	0,00
29	Execução Orçamentária Delegada de Entes	1	0,00	0,00
30	Transferências de Pessoas Físicas	1	0,00	0,00
31	Outras Transferências e Delegações Recebidas	1	0,00	0,00
32	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	1	0,00	5.529,62
33	Reavaliação de Ativos	1	0,00	0,00
34	Ganhos com Alienação	1	0,00	0,00
35	Ganhos com Incorporação de Ativos	1	0,00	0,00
36	Desincorporação de Passivos	1	0,00	5.529,62
37	Reversão de Redução ao Valor Recuperável	1	0,00	0,00
38	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1	48,77	0,00
39	Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	1	0,00	0,00
40	Resultado Positivo de Participações	1	0,00	0,00
41	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	1	0,00	0,00
42	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1	48,77	0,00
43	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	1	21.042.546,25	18.001.137,86
44	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1	21.078.882,01	18.832.442,21
45	Pessoal e Encargos	1	7.797.251,85	8.352.056,15
46	Remuneração a Pessoal	1	6.942.554,74	7.646.097,53
47	Encargos Patronais	1	854.697,11	905.958,72
48	Benefícios a Pessoal	1	0,00	0,00
49	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1	0,00	0,00
50	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1	0,00	0,00
51	Aposentadorias e Reformas	1	0,00	0,00
52	Pensões	1	0,00	0,00
53	Benefícios de Prestação Continuada	1	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

54	Benefícios Eventuais	1	0,00	0,00
55	Políticas Públicas de Transferência de Renda	3	0,00	0,00
56	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3	0,00	0,00
57	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1	11.302.307,84	9.670.634,27
58	Uso de Material de Consumo	1	1.936.520,60	1.846.186,61
59	Serviços	1	9.365.787,24	7.824.447,64
60	Depreciação, Amortização e Exaustão	1	0,00	0,00
61	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	3	0,00	0,00
62	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	3	0,00	0,00
63	Juros e Encargos de Moeda	3	0,00	0,00
64	Variações Monetárias e Cambiais	1	0,00	0,00
65	Descontos Financeiros Concedidos	1	0,00	0,00
66	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	1	0,00	0,00
67	Transferências e Delegações Concedidas	1	1.973.759,32	609.751,70
68	Transferências Intragovernamentais	1	1.929.259,32	609.751,70
69	Transferências Intergovernamentais	1	0,00	0,00
70	Transferências a Instituições Privadas	1	44.500,00	0,00
71	Transferências a Instituições Multigovernamentais	1	0,00	0,00
72	Transferências a Consórcios Públicos	1	0,00	0,00
73	Transferências ao Exterior	1	0,00	0,00
74	Execução Orçamentária Delegada de Entes	3	0,00	0,00
75	Outras Transferências e Delegações Concedidas	1	0,00	0,00
76	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	1	0,00	0,00
77	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	1	0,00	0,00
78	Perdas com Alienação	1	0,00	0,00
79	Perdas Involuntárias	1	0,00	0,00
80	Incorporação de Passivos	1	0,00	0,00
81	Desincorporação de Ativos	1	0,00	0,00
82	Tributárias	1	0,00	0,00
83	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
84	Contribuições	1	0,00	0,00
85	Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	1	0,00	0,00
86	Custos das Mercadorias Vendidas	1	0,00	0,00
87	Custos dos Produtos Vendidos	1	0,00	0,00
88	Custos dos Serviços Prestados	1	0,00	0,00
89	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1	5.563,00	0,00
90	Premiações	1	1.063,00	0,00
91	Resultado negativo de Participações	1	0,00	0,00
92	Incentivos	1	0,00	0,00
93	Subvenções Econômicas	3	0,00	0,00
94	Participações e Contribuições	1	0,00	0,00
95	Contribuições de Provedores	1	0,00	0,00
96	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	1	4.500,00	0,00
97	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	1	21.078.882,01	18.832.442,22
98	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	1	- 36.233,76	- 831.304,96

Nota Explicativa

Nota Explicativa





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 16

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
Ano de 2018

29/03/2019

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.

Nr.	G1 - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2017	INSCRIÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2019
				Baixa por Pagto	Baixa por Cancelamento		
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	119.123,55	662.696,24	92.895,02	0,00	0,00	688.924,77
2	Restos a Pagar em 2018	0,00	662.696,24	0,00	0,00	0,00	662.696,24
3	Restos a Pagar em 2017	92.895,02	0,00	92.895,02	0,00	0,00	0,00
4	Restos a Pagar em 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Restos a Pagar em 2015	26.228,53	0,00	0,00	0,00	0,00	26.228,53
6	Restos a Pagar em 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Restos a Pagar em 2013 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	99.940,81	370.317,56	59.886,23	54,58	0,00	370.317,56
9	Restos a Pagar em 2018	0,00	370.317,56	0,00	0,00	0,00	370.317,56
10	Restos a Pagar em 2017	99.940,81	0,00	59.886,23	54,58	0,00	0,00
11	Restos a Pagar em 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Restos a Pagar em 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Restos a Pagar em 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Restos a Pagar em 2013 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) = (I + II)	179.064,36	1.233.013,80	152.781,25	54,58	0,00	1.259.242,33
16	SERVÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Servços da Dívida a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Servços da Dívida a Pagar em 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Servços da Dívida a Pagar em 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Servços da Dívida a Pagar em 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Servços da Dívida a Pagar em 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Servços da Dívida a Pagar em 2013 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS	253,83	1.762.832,90	1.763.086,33	0,00	0,00	0,00
25	DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUATANTES	179.318,19	2.995.846,30	1.815.867,58	54,58	0,00	1.259.242,33

Nota Explicativa



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 17

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa  
Ano de 2018

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

Nr.	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NOTA	2018	2017
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1	0,00	0,00
2	Ingressos	1	21.795.314,74	20.071.439,74
3	Receitas derivadas e originárias	1	141.938,02	209.254,51
4	Transferências correntes recebidas	1	9.593.888,78	7.688.159,15
5	Outros ingressos operacionais	3	12.059.487,94	12.174.026,08
6	Desembolsos	1	20.380.576,79	20.276.110,94
7	Pessoal e demais despesas	1	17.880.529,52	18.201.719,75
8	Juros e encargos da dívida	1	0,00	0,00
9	Transferências concedidas	1	716.354,95	946,39
10	Outros Desembolsos Operacionais	1	1.783.692,32	2.073.444,76
11	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais(I)	1	1.414.737,95	- 204.671,20
12	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	1	-882.226,32	0,00
13	Ingressos	1	0,00	0,00
14	Alienação de bens	1	1.029.970,00	0,00
15	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	1	0,00	0,00
16	Outros ingressos de investimentos	1	1.029.970,00	0,00
17	Desembolsos	1	1.912.196,32	608.805,31
18	Aquisição de ativos não circulante	1	1.912.196,32	608.805,31
19	Concessão de empréstimos e financiamentos	1	0,00	0,00
20	Outros desembolsos de investimentos	1	0,00	0,00
21	Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(II)	1	-882.226,32	- 608.805,31
22	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1	0,00	0,00
23	Ingressos	1	0,00	0,00
24	Operações de crédito	1	0,00	0,00
25	Integralização de capital social de empresas dependentes	1	0,00	0,00
26	Transferências de capital recebidas	1	0,00	0,00
27	Outros ingressos de financiamento	1	0,00	0,00
28	Desembolsos	1	0,00	0,00
29	Amortização/refinanciamento da dívida	1	0,00	0,00
30	Outros desembolsos de financiamentos	1	0,00	0,00
31	Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento(III)	1	0,00	0,00
32	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(=I+II+III)	1	532.511,63	-813.476,51
33	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	1	1.827.116,92	2.640.593,43
34	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	1	2.359.628,55	1.827.116,92

Nr.	G2 - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	2018	2017
35	RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	0,00	0,00
36	Receita Tributária	40.963,07	51.238,25
37	Receita de Contribuições	0,00	0,00
38	Receita Patrimonial	100.926,18	0,00
39	Receita Agropecuária	0,00	0,00
40	Receita Industrial	0,00	0,00
41	Receita de Serviços	0,00	0,00
42	Remuneração das Disponibilidades	0,00	158.016,26
43	Outras Receitas Derivadas e Originárias	49,77	0,00
44	Total das Receitas Derivadas e Originárias	141.938,02	209.254,51

Nr.	G3 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2018	2017
45	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	0,00	0,00
46	Intergovernamentais	9.593.888,78	7.688.159,15
47	da União	6.198.780,21	4.537.962,48
48	de Estados e Distrito Federal	3.395.108,57	3.150.197,67



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

49	de Municípios		0,00	0,00
50	Intragovernamentais		0,00	0,00
51	Outras transferências correntes recebidas		0,00	0,00
52	Total das Transferências Recebidas		9.593.886,76	7.688.159,13
53	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
54	Intergovernamentais		0,00	0,00
55	a União		0,00	0,00
56	a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
57	a Municípios		0,00	0,00
58	Intragovernamentais		671.854,95	946,39
59	Outras transferências concedidas		44.500,00	0,00
60	Total das Transferências Concedidas		716.354,95	946,39

Nr.	G4 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2018	2017
61	Legislativa	0,00	0,00
62	Judiciária	0,00	0,00
63	Essencial à Justiça	0,00	0,00
64	Administração	0,00	0,00
65	Defesa Nacional	0,00	0,00
66	Segurança Pública	0,00	0,00
67	Relações Exteriores	0,00	0,00
68	Assistência Social	0,00	0,00
69	Previdência social	0,00	0,00
70	Saúde	17.880.529,52	19.201.719,79
71	Trabalho	0,00	0,00
72	Educação	0,00	0,00
73	Cultura	0,00	0,00
74	Direitos da Cidadania	0,00	0,00
75	Urbanismo	0,00	0,00
76	Habituação	0,00	0,00
77	Saneamento	0,00	0,00
78	Qualidade Ambiental	0,00	0,00
79	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
80	Agricultura	0,00	0,00
81	Organização Agrária	0,00	0,00
82	Indústria	0,00	0,00
83	Comércio e Serviços	0,00	0,00
84	Comunicações	0,00	0,00
85	Energia	0,00	0,00
86	Transporte	0,00	0,00
87	Desporto e Lazer	0,00	0,00
88	Encargos Especiais	0,00	0,00
89	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	17.880.529,52	19.201.719,79

Nr.	G5 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2018	2017
90	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
91	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
92	Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
93	Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Nota Explicativa



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

[www.cassilandia.ms.gov.br](http://www.cassilandia.ms.gov.br)

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASSILÂNDIA /MS.

#### NOTA 1 - ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Tratam-se das demonstrações contábeis do Exercício de 2018 do Fundo Municipal de Saúde de Cassilândia – MS, criado através da Lei nº 829/91 de 18 de novembro de 1.991, localizado a Rua Joao Cristino da Silva, Centro, Cassilândia – MS, Órgão Público do Poder Executivo Municipal.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 5ª edição, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, integrante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, estendido pelo Plano de Contas do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.

#### NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

##### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/MS.



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

[www.cassilandia.ms.gov.br](http://www.cassilandia.ms.gov.br)

### NOTA 4 - RECEITAS E DESPESAS

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

### NOTA 5 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado seguindo o modelo instituído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação.

Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

O Balanço Orçamentário é elaborado utilizando-se as classes 5, grupo 2 (Orçamento aprovado: previsão da receita e fixação da despesa) e classe 6, grupo 2 (Execução do orçamento: realização da receita e execução da despesa) do PCASP.

O Balanço Orçamentário é composto por:

Quadro Principal: Onde são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza.

Previsão orçamentária de Arrecadação no valor de 23.378.268,00 arrecadado no período o montante de 21.589.313,34, apresentando déficit em relação a previsão orçamentaria.

Vale destacar que a unidade gestora recebeu além da receita orçamentaria uma transferência independente da execução orçamentaria da Prefeitura o valor de R\$ 10.276.749,45.



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

Conforme demonstrado no anexo somente as receitas e despesas realizadas pela a unidade o mesmo apresenta um Déficit Orçamentário de R\$ 10.823.516,54, conforme sintetizado no quadro abaixo.

Receita Orçamentária Realizada	10.765.796,80
Despesa Orçamentária Empenhada	21.589.313,34
<b>Déficit</b>	<b>-10.823.516,54</b>

Suprimido com a transferência recebida da prefeitura no valor de R\$ 10.276.749,45.

A despesa orçamentária inicialmente prevista sofreu alterações conforme iremos demonstrar a seguir:

Através dos Decretos relacionados a seguir, foi alterado o orçamento inicial do Fundo, passando de R\$ 23.378.268,00 para R\$ 26.767.268,00, sendo anulados no fundo o valor de R\$ 4.348.630,00 e suplementados o valor de R\$ 4.532.630,00, R\$ 1.005.000,00 de Superavit e R\$ 2.200.000,00 por excesso alterações que se encontram devidamente demonstradas nos anexos do Balanço.

RESUMO SUPLEMENTAÇÃO					
Dotação inicial (I)	Superávit (II)	Excesso (III)	Suplementação (IV)	Anulação (V)	Dotação atualizada (I+II+III+IV-V)
<b>23.378.268,00</b>	<b>1.005.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>4.532.630,00</b>	<b>4.348.630,00</b>	<b>26.767.268,00</b>

Decreto nº	Inciso I Superávit Financeiro	Inciso II Excesso de Arrecadação	Inciso III Suplementação Total ou Parcial de Dotação	Inciso IV Operações de Crédito	(-) Cancelamento de Dotação (Suplementares por Anulação)	Total Suplementado
324618			673.300,00		673.300,00	673.300,00
325118			56.660,00		56.660,00	56.660,00
325418			140.000,00		140.000,00	140.000,00
325918			20.000,00		20.000,00	20.000,00
326018			420.000,00		420.000,00	420.000,00
327018			192.000,00		192.000,00	192.000,00
327618			2.500,00		2.500,00	2.500,00
327918		500.000,00	260.000,00		260.000,00	760.000,00
328918			254.820,00		254.820,00	254.820,00
329118	1.005.000,00		184.000,00			1.189.000,00
329318			1.000,00		1.000,00	1.000,00
330018			70,00		70,00	70,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

330518			300.000,00		300.000,00	300.000,00
331218			180.000,00		180.000,00	180.000,00
331318			1.357.680,00		1.357.680,00	1.357.680,00
331518		1.700.000,00				1.700.000,00
331918			322.600,00		322.600,00	322.600,00
332818			168.000,00		168.000,00	168.000,00
SOMA	1.005.000,00	2.200.000,00	4.532.630,00		4.348.630,00	7.737.630,00

### RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO

EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
59.940,81	570.317,56	0,00	59.886,23	54,58	570.317,56

Os restos a pagar não processados apresentaram um montante de 570.317,56, para o exercício de 2019.

### RESTOS A PAGAR PROCESSADO

EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 (b)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
119.123,55	662.696,24	92.895,02	0,00	688.924,77

Os restos a pagar processados apresentaram um montante de 688.924,77, para o exercício de 2019.

### NOTA 6 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte seguindo o modelo instituído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

O Balanço Financeiro é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

- Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;
- Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;
- Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e
- Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas.

O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

O quadro abaixo demonstra de forma sintetizada a posição em 31/12/2018.

RECEITA	
Receita Orçamentária (I)	10.765.796,80
Receitas de Impostos Transferências Impostos Saúde	141.938,02
Transferências Recursos Sistema Único Saúde União	6.868.750,21
Transferências Recursos Sistema Único Saúde Estado	2.876.866,07
Transferências Estado FIS	878.242,50
Transferências Financeiras Recebidas (II)	10.276.749,45
Outras Transferências financeiras	10.276.749,45
Recebimentos Extraorçamentários (III)	3.015.752,29
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	570.317,56
Inscrição de Restos a Pagar Processados	662.696,24
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.762.832,50
Depósitos de Diversas Origens	19.905,99
Saldo do Exercício Anterior (IV)	1.827.116,92
<b>Total (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>25.885.415,46</b>
DESPESAS	
Despesa Orçamentária (VI)	21.589.313,34
Transferências Impostos Saúde	9.763.138,45
Transferências Recursos Sistema Único Saúde União	9.807.409,51





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

Transferências Recursos Sistema Único Saúde Estado	1.023.867,02
Transferências Estado FIS	994.898,36
Transf. Financeiras Concedidas (VII)	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	1.936.473,57
Restos a Pagar Processados Pagos	92.895,02
Restos a Pagar não Processados Pagos	59.886,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.783.692,32
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	2.359.628,55
<b>Total (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>25.885.415,46</b>

### NOTA 7 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais foi elaborada utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) do PCASP, a fim de demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio da entidade ou do ente seguindo o modelo instituído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 6ª edição.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado compõe o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício.

O Fundo adquiriu no exercício de Bens Móveis o valor de R\$ 950.062,37, porem o mesmo fora transferido para Prefeitura, onde demonstra-se registrado seu inventário patrimonial tais bens.

Variações Patrimoniais Aumentativas	
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	100.926,18
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	100.926,18
Transferências Intergovernamentais	20.900.608,23
Transferências Intergovernamentais	10.276.749,45
Transferências recebida da Prefeitura	10.276.749,45
Transferências Intergovernamentais	10.623.858,78
Intragovernamentais	9.593.888,78
Transferências Recebida da União	6.198.780,21
Transferências Recebida do Estado	3.395.108,57
Receita de Capital	1.029.970,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	40.963,07
Taxas	40.963,07
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	48,77
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	48,77
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>21.042.546,25</b>
Variações Patrimoniais Diminutiva	
Pessoal e Encargos	7.797.251,85
Remuneração a Pessoal	6.942.554,74



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

3.1.90.11 Vencimentos Vantagens Fixas - Pessoal Civil	6.928.125,98	
3.3.90.91 Sentenças Judiciais	14.428,76	
Encargos Patronais		854.697,11
3.1.90.13 Obrigações Patronais	176.618,42	
3.1.90.92 Despesas de Exercícios Anteriores	5.558,62	
3.1.91.13 Obrigações Patronais - RPPS	672.520,07	
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		11.302.307,84
Uso de Material de Consumo		1.936.520,60
3.3.90.30 Material de Consumo	938.816,95	
RP 3.3.90.30 Material de Consumo	43.030,81	
3.3.90.32 Material de Distribuição Gratuita	953.262,84	
RP 3.3.90.32 Material de Distribuição Gratuita	1.410,00	
Serviços		9.365.787,24
3.3.90.33 Passagens Despesas c/ Locomoção	163,54	
3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	174.549,00	
3.3.90.39 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	8.802.172,93	
RP 3.3.90.39 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	15.445,42	
3.3.90.14 Diárias - Civil	364.608,98	
3.3.90.92 Despesas Exercícios Anteriores	8.847,37	
Transferências e Delegações Concedidas		1.973.759,32
Transferências Intragovernamentais		1.929.259,32
Transferência de Bens para a Prefeitura	1.929.259,32	
Transferências a Instituições Privadas		44.500,00
3.3.50.43 Subvenções Sociais	44.500,00	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		5.563,00
Outras Var Pats Diminutivas		5.563,00
3.3.90.93 Indenizações e Restituições	4.500,00	
3.3.90.31 Prem. Culturais/Artísticas	1.063,00	
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>		<b>21.078.882,01</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>		<b>- 36.335,76</b>

A unidade gestora apresentou um Déficit Financeiro no exercício de R\$ - 36.335,76, (trinta e seis mil trezentos trinta cinco reais e setenta e seis centavos)

### NOTA 8 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

O Balanço Patrimonial se divide em Contas Ativas e Passivas



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

### ATIVO

O Ativo faz parte das *Contas Patrimoniais* e compreende o conjunto de Bens e Direitos da organização (entidade, empresa), possuindo valores econômicos e podendo ser convertido em dinheiro (proporcionando ganho para a empresa).

É a parte positiva da posição patrimonial e identifica onde os recursos foram aplicados. Representa os benefícios presentes e futuros para a empresa.

Ativo Circulante: Os valores registrados nesta conta representam o Ativo e faz parte das *Contas Patrimoniais* e agrupa dinheiro e tudo o que será transformado em dinheiro rapidamente. São contas que estão constantemente em giro, movimento, circulação.

Neste grupo são registrados os bens e direitos do município que consegue realizar (transformar) em dinheiro até o final do exercício seguinte, ou seja, no **curto prazo**.

Ativo Não Circulante: Os valores nesta conta representam o Ativo e faz parte das *Contas Patrimoniais* nela são registrados os direitos que serão realizados (transformados em dinheiro) após o final do exercício seguinte (**longo prazo**), no caso do Balanço em pauta a mesma registra os valores da dívida ativa do Município.

### PASSIVO

O passivo corresponde ao saldo das [obrigações](#) devidas, o passivo é a coluna da direita num [Balanço Patrimonial](#). Um exemplo de passivo seria uma conta a pagar.

Passivo Circulante: Neste grupo são escrituradas as obrigações da entidade, no caso do Balanço em tela foram registradas as obrigações contraídas com fornecedores (restos a Pagar) e consignações.

Passivo Não Circulante: Neste grupo são escrituradas as obrigações da entidade, que vencem após o exercício seguinte,

Patrimônio Líquido: A *Situação Patrimonial Líquida* também faz parte do **PASSIVO** (obrigações), e representa aquilo que, de fato, a pessoa tem. Isto é, sua **riqueza efetiva**, o que lhe sobra depois de pagar todas as suas dívidas.

O Ativo Real Líquido é a diferença entre os valores do ativo (+) e do passivo (-) do Fundo Municipal de Investimentos Sociais de Cassilândia em 31/12/2018, apresenta o valor de R\$ **1.671.903,78** (um milhão seiscentos e setenta um mil novecentos e três reais e setenta e oito centavos)

Os recursos do Fundo, estão depositados nas contas do mesmo e devidamente aplicados, sendo evidenciada a disponibilidade financeira, como direito, na unidade gestora.



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

Ativo		Passivo	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.360.828,55</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>688.924,77</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.359.628,55	Obrigações Trabalhistas, Prev. Assit. a Pagar	552.239,52
Créditos a Curto Prazo	1.200,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	136.685,25
		<b>Resultados Acumulados</b>	<b>1.671.903,78</b>
		Resultado do Exercício	-36.335,76
		Resultado de Exercício Anteriores	1.708.239,54
<b>TOTAL</b>	<b>2.360.828,55</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.360.828,55</b>

### NOTA 9 – Demonstrativo da Dívida Flutuante

O Fundo registra o montante de Restos a Pagar de R\$ 1.259.242,33 (um milhão duzentos cinquenta e nove mil duzentos e quarenta e dois reais e trinta e três centavos), conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Saldo Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Cancelamento	Saldo Exercício Seguinte
Restos a Pagar Processado	119.123,55	662.696,24	92.895,02	0,00	688.924,77
Restos a Pagar não Processado	59.940,81	570.317,56	59.886,23	54,58	570.317,56
Depósitos Restit. Valores Vinculados	253,83	1.762.832,50	1.763.086,33	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>179.318,19</b>	<b>2.995.846,30</b>	<b>1.915.867,58</b>	<b>54,58</b>	<b>1.259.242,33</b>

### NOTA 10 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa

<b>Ingressos</b>	<b>21.795.314,74</b>
Receitas derivadas e originárias	141.938,02
Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	141.938,02
Transferências Correntes Recebidas	9.593.888,78
Transferências Correntes Recebidas	9.593.888,78
Outros ingressos operacionais	12.059.487,94



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

<b>Desembolsos</b>	<b>20.380.576,79</b>
Pessoal e demais despesas	17.880.529,52
Transferências concedidas	716.354,95
Transferências das Instituições Privadas	0,00
Outros desembolsos operacionais	1.783.692,32
Outras Transferências Financeiras	0,00
Pagamento Extraorçamentários	0,00
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais(I)</b>	<b>1.414.737,95</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-882.226,32</b>
Ingressos	1.029.970,00
Desembolsos	1.912.196,32
Aquisição de ativos não circulante	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(II)</b>	<b>-882.226,32</b>
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento(III)</b>	<b>0,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)</b>	<b>532.511,63</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	1.827.116,92
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	2.359.628,55

#### NOTA 11 – INSTITUIÇÃO FINANCEIRO

O Fundo Municipal de Saúde utiliza o Banco do Brasil e Caixa econômica Federal como instituições bancárias para movimentar seus recursos e obrigações.

#### NOTA 12 – SISTEMA OPERACIONAL

O software utilizado pelo Fundo municipal de Saúde é o sistema da Assessor Público.

#### NOTA 13 – DEMONSTRATIVO DE MOVIMENTAÇÃO DE BENS

O Fundo adquiriu no exercício de Bens Móveis o valor de R\$ 1.340.102,37 no exercício, porém o mesmo fora transferido para Prefeitura, onde demonstra-se registrado seu inventário patrimonial tais bens, conforme demonstrado a seguir:



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

HISTÓRICO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO 2018		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
BENS MOVEIS	0,00	950.062,37	950.062,37	0,00
BENS IMOVEIS	0,00	979.196,95	979.196,95	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.929.259,32</b>	<b>1.929.259,32</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 14 – DEMONSTRATIVO DO ALMOXARIFADO

A unidade Gestora teve, todo seu material de consumo adquirido no ano foi consumido conforme demonstrativo a seguir:

HISTÓRICO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO 2018		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
ALMOXARIFADO (MATERIAL DE USO E CONSUMO)	0,00	938.816,95	938.816,95	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>938.816,95</b>	<b>938.816,95</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 15 – DEMONSTRATIVO DO ALMOXARIFADO

HISTÓRICO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO 2018		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
ALMOXARIFADO (FARMACIA BASICA)	0,00	952.262,84	952.262,84	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>952.262,84</b>	<b>952.262,84</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 16 – PORTAL DE TRANSPARÊNCIA

Os demonstrativos contábeis referentes a prestação de contas do exercício de 2018 e de demais obrigações contidas na LRF estão disponibilizados no portal da transparência da prefeitura municipal de Cassilândia conforme link a seguir:

[http://s2.asp.srv.br/etransparencia.pm.cassilandia.ms/servlet/wprelatorioconsulta?2ZV0znKa7g0t55E3PaQegBapsyMV5PW9nF\\_mg44DiE=](http://s2.asp.srv.br/etransparencia.pm.cassilandia.ms/servlet/wprelatorioconsulta?2ZV0znKa7g0t55E3PaQegBapsyMV5PW9nF_mg44DiE=)

VANICE ALVES DIAS  
CRC/MS nº 008595/O





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 11

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 12 - Balanço Orçamentário  
Ano de 2018

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 102, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MASP) alterações, IPC 07 e - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018. 29/03/2019

Nr.	G1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	11.367.400,00	11.367.400,00	9.735.826,80	- 1.631.573,20
2	RECEITA TRIBUTÁRIA	52.000,00	52.000,00	40.963,07	- 11.036,93
3	Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Taxas	52.000,00	52.000,00	40.963,07	- 11.036,93
5	Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
11	RECEITA PATRIMONIAL	104.000,00	104.000,00	100.926,18	- 3.073,82
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Valores Mobiliários	104.000,00	104.000,00	100.926,18	- 3.073,82
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	Damais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
20	RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
21	RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	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	11.201.000,00	11.201.000,00	9.993.888,78	- 1.607.111,22
28	Transferências da União e de suas Entidades	8.411.000,00	8.411.000,00	6.198.780,21	- 2.212.219,79
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	2.790.000,00	2.790.000,00	3.399.108,57	609.108,57
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	10.400,00	10.400,00	48,77	- 10.351,23
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	10.400,00	10.400,00	48,77	- 10.351,23
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Damais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	854.880,00	854.880,00	1.029.970,00	175.090,00
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	0,00	0,00	0,00
46	Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	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	854.880,00	854.880,00	1.029.970,00	175.090,00
51	Transferências da União e de suas Entidades	676.000,00	676.000,00	669.970,00	- 6.030,00
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	178.880,00	178.880,00	360.000,00	181.120,00
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

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 Despesas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
58	OUTRAS 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)	12.222.280,00	12.222.280,00	10.765.796,80	- 1.456.483,20
65	OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Operações de Crédito Mercado Interno	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 Mercado Externo	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)	12.222.280,00	12.222.280,00	10.765.796,80	- 1.456.483,20
73	DÉFICIT (VI)	11.155.989,00	14.544.988,00	10.823.516,54	- 3.721.471,46
74	TOTAL (VII) = (V + VI)	23.378.268,00	26.767.268,00	21.589.313,34	- 5.177.954,66
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	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)	23.091.908,00	23.997.948,00	19.270.014,02	19.089.736,46	18.474.603,22	3.727.933,98
80	Pessoal e Encargos Sociais	10.358.958,00	8.682.808,00	7.782.823,09	7.782.823,09	7.230.586,66	899.984,91
81	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Outras Despesas Correntes	11.732.950,00	14.315.140,00	11.487.190,93	11.306.913,37	11.244.017,16	2.827.949,07
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.286.360,00	3.769.320,00	2.319.299,32	1.929.259,32	1.881.696,32	1.450.020,68
84	Investimentos	1.286.360,00	3.769.320,00	2.319.299,32	1.929.259,32	1.881.696,32	1.450.020,68
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	23.378.268,00	26.767.268,00	21.589.313,34	21.018.995,78	20.356.299,54	5.177.954,66
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)	23.378.268,00	26.767.268,00	21.589.313,34	21.018.995,78	20.356.299,54	5.177.954,66
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIII+ XIV)	23.378.268,00	26.767.268,00	21.589.313,34	21.018.995,78	20.356.299,54	5.177.954,66
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. Nº 840/2016

Nr.	G3 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS			CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a + b - c - d)	
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 (b)	LIQUIDADOS (c)			PAGOS (d)
100	DESPESAS CORRENTES	0,00	99.940,81	59.886,23	59.886,23	54,58	0,00
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	0,00	99.940,81	59.886,23	59.886,23	54,58	0,00
104	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

107	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	TOTAL	0,00	59.940,83	59.886,23	59.886,23	54,58	0,00

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - ANEXO 2 DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO -PCASP PORT. Nº 840/2016

Nr.	G4 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a + b - c - d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	2,49	62.395,02	62.395,02	0,00	2,49
110	Pessoal e Encargos Sociais	2,49	3.944,40	3.944,40	0,00	2,49
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	0,00	56.450,62	56.450,62	0,00	0,00
113	DESPESAS DE CAPITAL	26.226,04	30.500,00	30.500,00	0,00	26.226,04
114	Investimentos	26.226,04	30.500,00	30.500,00	0,00	26.226,04
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	26.228,53	92.895,02	92.895,02	0,00	26.228,53

Nota Explicativa	



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 12

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASSILÂNDIA  
Balço Geral  
Anexo 13 - Balço Financeiro  
Ano de 2018

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

29/03/2019

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2018	2017	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2018	2017
1	Receita Orçamentária (1)	0	10.765.736,80	7.897.413,66	72	Despesa Orçamentária (VI)	0	21.589.313,34	18.883.199,36
2	00 Recursos Ordinários	0	0,00	0,00	73	00 Recursos Ordinários	0	0,00	0,00
3	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0	0,00	0,00	74	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0	0,00	0,00
4	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0	141.938,02	209.234,51	75	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0	9.763.138,45	10.009.223,70
5	03 Contribuço para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (patronal, servidores e compensação financeira)	0	0,00	0,00	76	03 Contribuço para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (patronal, servidores e compensação financeira)	0	0,00	0,00
6	04 Contribuço ao Programa Ensino Fundamental	0	0,00	0,00	77	04 Contribuço ao Programa Ensino Fundamental	0	0,00	0,00
7	05 Contribuço de Melhorias	0	0,00	0,00	78	05 Contribuço de Melhorias	0	0,00	0,00
8	10 Recursos diretamente arrecadados - (Administraço Indireta e Fundos)	0	0,00	0,00	79	10 Recursos diretamente arrecadados - (Administraço Indireta e Fundos)	0	0,00	0,00
9	12 Serviços de Saúde	0	0,00	0,00	80	12 Serviços de Saúde	0	0,00	0,00
10	13 Serviços Educacionais	0	0,00	0,00	81	13 Serviços Educacionais	0	0,00	0,00
11	14 Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - UNIÃO	0	6.865.750,21	4.537.965,48	82	14 Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - UNIÃO	0	9.807.409,51	7.202.103,66
12	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educao - FNDE	0	0,00	0,00	83	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educao - FNDE	0	0,00	0,00
13	16 Contribuço de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	0,00	84	16 Contribuço de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	0,00
14	17 Contribuço para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0	0,00	0,00	85	17 Contribuço para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0	0,00	0,00
15	18 Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração e aperfeiçoamento dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educao Básica - 60%)	0	0,00	0,00	86	18 Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração e aperfeiçoamento dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educao Básica - 60%)	0	0,00	0,00
16	19 Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educao Básica - 40%)	0	0,00	0,00	87	19 Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educao Básica - 40%)	0	0,00	0,00
17	20 Transferências de Convênios - União/Educao	0	0,00	0,00	88	20 Transferências de Convênios - União/Educao	0	0,00	0,00
18	21 Transferências de Convênios - União/Saúde	0	0,00	0,00	89	21 Transferências de Convênios - União/Saúde	0	0,00	0,00
19	22 Transferências de Convênios - União/Assistência Social	0	0,00	0,00	90	22 Transferências de Convênios - União/Assistência Social	0	0,00	0,00
20	23 Transferências de Convênios - União/Outros (não relacionados à educao/iniciativa assistencia social)	0	0,00	0,00	91	23 Transferências de Convênios - União/Outros (não relacionados à educao/iniciativa assistencia social)	0	0,00	0,00
21	24 Transferências de Convênios - Estado/Educao	0	0,00	0,00	92	24 Transferências de Convênios - Estado/Educao	0	0,00	0,00
22	25 Transferências de Convênios - Estado/Saúde	0	0,00	0,00	93	25 Transferências de Convênios - Estado/Saúde	0	0,00	0,00
23	26 Transferências de Convênios - Estado/Assistência Social	0	0,00	0,00	94	26 Transferências de Convênios - Estado/Assistência Social	0	0,00	0,00
24	27 Transferências de Convênios - Estado/Outros (não relacionados à educao/iniciativa assistencia social)	0	0,00	0,00	95	27 Transferências de Convênios - Estado/Outros (não relacionados à educao/iniciativa assistencia social)	0	0,00	0,00
25	28 Transferências de Convênios - Outros	0	0,00	0,00	96	28 Transferências de Convênios - Outros	0	0,00	0,00
26	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00	97	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00
27	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FPNIS	0	0,00	0,00	98	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FPNIS	0	0,00	0,00
28	31 Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS/ESTADO - (Decreto nº 10.500, 28/09/2001 e Decreto nº 12.350, 31/03/2010)	0	2.676.666,07	2.204.725,17	99	31 Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS/ESTADO - (Decreto nº 10.500, 28/09/2001 e Decreto nº 12.350, 31/03/2010)	0	1.023.667,02	724.773,54
29	32 Outros Recursos Destinados à Educao	0	0,00	0,00	100	32 Outros Recursos Destinados à Educao	0	0,00	0,00
30	33 Outros Recursos Destinados à Saúde	0	0,00	0,00	101	33 Outros Recursos Destinados à Saúde	0	0,00	0,00
31	34 Outros Recursos Destinados à Assistência Social	0	0,00	0,00	102	34 Outros Recursos Destinados à Assistência Social	0	0,00	0,00
32	41 Recursos Destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	0	0,00	0,00	103	41 Recursos Destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	0	0,00	0,00
33	42 Recursos Destinados ao RPPS - Plano Financeiro	0	0,00	0,00	104	42 Recursos Destinados ao RPPS - Plano Financeiro	0	0,00	0,00
34	43 Recursos da Taxa de Administração - RPPS	0	0,00	0,00	105	43 Recursos da Taxa de Administração - RPPS	0	0,00	0,00
35	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0	0,00	0,00	106	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0	0,00	0,00
36	47 Transferências do FUNDEB- Complementação da União-60%	0	0,00	0,00	107	47 Transferências do FUNDEB- Complementação da União-60%	0	0,00	0,00
37	48 Transferências do FUNDEB- Complementação da União-40%	0	0,00	0,00	108	48 Transferências do FUNDEB- Complementação da União-40%	0	0,00	0,00
38	50 FNMDA - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0	0,00	0,00	109	50 FNMDA - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0	0,00	0,00
39	51 FNMA - Fundo Municipal do Meio Ambiente	0	0,00	0,00	110	51 FNMA - Fundo Municipal do Meio Ambiente	0	0,00	0,00
40	60 Recursos próprios dos Consórcios - (Artigo 4º Portaria STN nº 72/2012)	0	0,00	0,00	111	60 Recursos próprios dos Consórcios - (Artigo 4º Portaria STN nº 72/2012)	0	0,00	0,00
41	61 Transferência de Consórcio - Contrato de Rateio - (Artigo 9º Portaria STN nº 72/2012)	0	0,00	0,00	112	61 Transferência de Consórcio - Contrato de Rateio - (Artigo 9º Portaria STN nº 72/2012)	0	0,00	0,00
42	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	113	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
43	71 Multas de Trânsito	0	0,00	0,00	114	71 Multas de Trânsito	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

43	71 Multas de Trânsito	0	0,00	0,00	114	71 Multas de Trânsito	0	0,00	0,00
44	80 Transferências do Estado - FUNDEBSUL- Lei Estadual nº 1.963/1999 e Art. 2º, I, II, III e Art. 4º e 5º da Lei Estadual nº 3.149/2005	0	0,00	0,00	115	80 Transferências do Estado - FUNDEBSUL- Lei Estadual nº 1.963/1999 e Art. 2º, I, II, III e Art. 4º e 5º da Lei Estadual nº 3.149/2005	0	0,00	0,00
45	81 Transferências do Estado - FIS - Art. 2º da Lei nº 2.105/2000 (Alterado pela Lei nº 4.170/2012)	0	878.242,50	945.472,50	116	81 Transferências do Estado - FIS - Art. 2º da Lei nº 2.105/2000 (Alterado pela Lei nº 4.170/2012)	0	994.896,36	947.100,26
46	82 Transferências do Estado FICAD - Decreto nº 13.111, 26/01/2011	0	0,00	0,00	117	82 Transferências do Estado FICAD - Decreto nº 13.111, 26/01/2011	0	0,00	0,00
47	86 Recursos Extrajudiciais	0	0,00	0,00	118	86 Recursos Extrajudiciais	0	0,00	0,00
48	88 Recursos de Transferências do Estado não classificáveis nos itens anteriores	0	0,00	0,00	119	88 Recursos de Transferências do Estado não classificáveis nos itens anteriores	0	0,00	0,00
49	89 Outras Receitas primárias	0	0,00	0,00	120	89 Outras Receitas primárias	0	0,00	0,00
50	90 Operações de Crédito Internas	0	0,00	0,00	121	90 Operações de Crédito Internas	0	0,00	0,00
51	91 Operações de Crédito Externas	0	0,00	0,00	122	91 Operações de Crédito Externas	0	0,00	0,00
52	92 Alienação de Bens - Móveis	0	0,00	0,00	123	92 Alienação de Bens - Móveis	0	0,00	0,00
53	93 Alienação de Bens - Imóveis	0	0,00	0,00	124	93 Alienação de Bens - Imóveis	0	0,00	0,00
54	94 Outras Receitas Não-Primárias	0	0,00	0,00	125	94 Outras Receitas Não-Primárias	0	0,00	0,00
55	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0	10.276.749,45	10.098.194,58	126	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0	0,00	946,39
56	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0	0,00	0,00	127	Transferências Financeiras Concedidas para a Execução Orçamentária	0	0,00	946,39
57	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0	10.276.749,45	10.098.194,58	128	Reposse Duodécimo Câmara Municipal	0	0,00	946,39
58	Reposse Duodécimo Câmara Municipal	0	0,00	0,00	129	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
59	Outras Transferências Financeiras	0	10.276.749,45	10.098.194,58	130	Transferências Financeiras Concedidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00
60	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	131	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
61	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	132	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00
62	Recebimentos Extrajudiciais (III)	0	3.015.752,29	2.228.667,33	133	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00
63	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0	570.317,56	59.940,81	134	Pagamentos Extra-Orçamentários (VIII)	0	1.936.473,37	2.153.606,33
64	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0	662.696,24	92.895,02	135	Restos a Pagar Processados Pagos	0	92.895,02	71.924,29
65	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00	136	Restos a Pagar não Processados Pagos	0	9.686,23	6.237,28
66	Outros Recebimentos Extrajudiciais	0	1.762.832,50	2.016.414,94	137	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00
67	Depósitos de Diversos Origens	0	19.905,99	59.416,56	138	Outros Pagamentos Extra-Orçamentários	0	1.783.592,31	2.073.444,76
68	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0	1.827.116,92	2.640.593,43	139	Depósitos de Diversos Origens	0	0,00	0,00
69	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	1.827.116,92	2.640.593,43	140	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	0	2.359.628,55	1.827.116,92
70	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00	141	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	2.359.628,55	1.827.116,92
71	TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	0	25.885.415,46	22.864.869,00	142	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00
					143	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0	25.885.415,46	22.864.869,00

### ESPECIFICAÇÃO

### QUADRO ANEXO

Nr.	Fonte de Recursos	2018			2017		
		Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
144	81 - Transferências do Estado - FIS - Art. 2º da Lei nº 2.105/2000 (Alterado pela Lei nº 4.170/2012)	878.242,50	0,00	878.242,50	945.472,50	0,00	945.472,50

### Nota Explicativa

Nota Explicativa



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 13

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASSILÂNDIA  
Balço Geral  
Anexo 14 - Balço Patrimonial  
Ano de 2018

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.

29/03/2019

ATIVO					PASSIVO				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2018	2017	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2018	2017
1	Ativo Circulante	0	2.360.828,55	1.827.616,92	43	Passivo Circulante	0	688.924,77	119.377,38
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	2.359.628,55	1.827.116,92	44	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0	552.239,52	5.946,89
3	Créditos a Curto Prazo	0	1.200,00	500,00	45	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
4	Clientes	0	0,00	0,00	46	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	136.685,23	111.004,06
5	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	47	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
6	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	48	Obrigações de Repartição a Outros Entes	0	0,00	0,00
7	Dívida Ativa não Tributária - Clientes	0	0,00	0,00	49	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
8	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	50	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	0,00	3.426,43
9	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	51	Total do Passivo Circulante	0	688.924,77	119.377,38
10	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0	1.200,00	500,00	52	Passivo Não Circulante	0	0,00	0,00
11	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0	0,00	0,00	53	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
12	Estoque	0	0,00	0,00	54	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	0,00	0,00
13	VPD Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	55	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
14	Total do Ativo Circulante	0	2.360.828,55	1.827.616,92	56	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
15	Ativo Não Circulante	0	0,00	0,00	57	Provisões a Longo Prazo	0	0,00	0,00
16	Realizável a Longo Prazo	0	0,00	0,00	58	Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00
17	Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	59	Resultado Diferido	0	0,00	0,00
18	Clientes	0	0,00	0,00	60	Total do Passivo Não Circulante	0	0,00	0,00
19	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	61	Patrimônio Líquido	0	1.671.903,78	1.708.239,54
20	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	62	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
21	Dívida Ativa não Tributária - Clientes	0	0,00	0,00	63	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	64	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
23	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	65	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00
24	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0	0,00	0,00	66	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
25	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00	67	Demais Reservas	0	0,00	0,00
26	Estoque	0	0,00	0,00	68	Resultados Acumulados	0	1.671.903,78	1.708.239,54
27	VPD Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	69	Resultado do exercício	0	-36.335,76	-831.304,36
28	Investimentos	0	0,00	0,00	70	Resultado de Exercícios Anteriores	0	1.708.239,54	2.539.543,90
29	Participações Permanentes	0	0,00	0,00	71	Ajuste de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
30	Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	0	0,00	0,00	72	(-) Ações / Cotas em Tesouro	0	0,00	0,00
31	Participações Avaliadas pelo Método de Custo	0	0,00	0,00	73	Total do Patrimônio Líquido	0	1.671.903,78	1.708.239,54
32	Propriedades para Investimento	0	0,00	0,00	74	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	2.360.828,55	1.827.616,92
33	Demais Investimentos Permanentes	0	0,00	0,00					
34	Imobilizado	0	0,00	0,00					
35	Bens Móveis	0	0,00	0,00					
36	Bens Imóveis	0	0,00	0,00					
37	Intangível	0	0,00	0,00					
38	Softwares	0	0,00	0,00					
39	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0	0,00	0,00					
40	Direito de Uso de Imóveis	0	0,00	0,00					
41	Total do Ativo Não Circulante	0	0,00	0,00					
42	TOTAL DO ATIVO	0	2.360.828,55	1.827.616,92					

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	2018	2017	Nr.	G4 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2018	2017
75	ATIVO (I)	0	2.360.828,55	1.827.616,92	84	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	0,00	0,00
76	Ativo Financeiro	0	2.360.828,55	1.827.616,92	85	Cartões e Contragarantias Recebidas	0	0,00	0,00
77	Ativo Permanente	0	0,00	0,00	86	Direitos Concedidos e Outros Instrumentos Congeneres	0	0,00	0,00
78	Total do Ativo	0	2.360.828,55	1.827.616,92	87	Direitos Contratuais	0	0,00	0,00
79	PASSIVO (II)	0	1.259.242,33	179.318,19	88	Outros Atos Potenciais Ativos	0	0,00	0,00
80	Passivo Financeiro	0	1.259.242,33	179.318,19	89	Total dos Atos Potenciais Ativos	0	0,00	0,00
81	Passivo Permanente	0	0,00	0,00	90	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

82	Total do Passivo	0	1.259.242,33	179.316,19	91	Garantias e Contrapartidas Concedidas	0	0,00	0,00
83	SALDO PATRIMONIAL (I - II)	0	1.101.586,22	1.648.298,73	92	Obrigações Convidados e Outros Instrumentos Congeneres	0	0,00	0,00
					93	Obrigações Contratuais	0	0,00	0,00
					94	Outros Ativos Patrimoniais Passivos	0	0,00	0,00
					95	Total dos Ativos Patrimoniais Passivos	0	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO						
Nr.	Fonte de Recursos	NOTA*	2018	2017		
96	00 - Recursos Ordinários	0	0,00	0,00		0,00
97	01 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0	0,00	0,00		0,00
98	02 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0	1.766.745,95	1.648.298,73		0,00
99	03 - Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (patronal, servidores e compensação financeira)	0	0,00	0,00		0,00
100	04 - Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0	0,00	0,00		0,00
101	05 - Contribuição de Melhoria	0	0,00	0,00		0,00
102	10 - Recursos diretamente arrecadados - (Administração Indireta e Fundos)	0	0,00	0,00		0,00
103	12 - Serviços de Saúde	0	0,00	0,00		0,00
104	13 - Serviços Educacionais	0	0,00	0,00		0,00
105	14 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - UNião	0	-609.687,91	0,00		0,00
106	15 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDE	0	0,00	0,00		0,00
107	16 - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	0,00		0,00
108	17 - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0	0,00	0,00		0,00
109	18 - Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração e aperfeiçoamento dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica - 60%)	0	0,00	0,00		0,00
110	19 - Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica - 40%)	0	0,00	0,00		0,00
111	20 - Transferências de Convênios - União/Educação	0	0,00	0,00		0,00
112	21 - Transferências de Convênios - União/Saúde	0	0,00	0,00		0,00
113	22 - Transferências de Convênios - União/Assistência Social	0	0,00	0,00		0,00
114	23 - Transferências de Convênios - União/Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	0,00	0,00		0,00
115	24 - Transferências de Convênios - Estado/Educação	0	0,00	0,00		0,00
116	25 - Transferências de Convênios - Estado/Saúde	0	0,00	0,00		0,00
117	26 - Transferências de Convênios - Estado/Assistência Social	0	0,00	0,00		0,00
118	27 - Transferências de Convênios - Estado/Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	0,00	0,00		0,00
119	28 - Transferências de Convênios - Outros	0	0,00	0,00		0,00
120	29 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00		0,00
121	30 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNIHS	0	0,00	0,00		0,00
122	31 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS/ESTADO - Decreto nº 10.500, 28/09/ 2001 e Decreto nº 12.950, 31/09/2010	0	-4.224,76	0,00		0,00
123	32 - Outros Recursos Destinados à Educação	0	0,00	0,00		0,00
124	33 - Outros Recursos Destinados à Saúde	0	0,00	0,00		0,00
125	34 - Outros Recursos Destinados à Assistência Social	0	0,00	0,00		0,00
126	41 - Recursos Destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	0	0,00	0,00		0,00
127	42 - Recursos Destinados ao RPPS - Plano Financeiro	0	0,00	0,00		0,00
128	43 - Recursos da Taxa de Administração - RPPS	0	0,00	0,00		0,00
129	44 - Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0	0,00	0,00		0,00
130	50 - FMDCA - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0	0,00	0,00		0,00
131	51 - FMMA - Fundo Municipal do Meio Ambiente	0	0,00	0,00		0,00
132	60 - Recursos próprios dos Consórcios - (artigo 4º Portaria STN nº 72/2012)	0	0,00	0,00		0,00
133	61 - Transferência de Consórcio - Contrato de Rateio - (artigo 9º Portaria STN nº 72/2012)	0	0,00	0,00		0,00
134	70 - Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0	0,00	0,00		0,00
135	75 - Multas de Trânsito	0	0,00	0,00		0,00
136	80 - Transferências do Estado - FUNDEBSUL- Lei Estadual nº 1.963/1999 e Art. 2º, I, II, III e Art. 4º § 1º da Lei Estadual nº 3.140/2005.	0	0,00	0,00		0,00
137	81 - Transferências do Estado - FIS - Art. 2º da Lei nº 2.109/2000 (Alterado pela Lei nº 4.170/2012)	0	-91.237,06	0,00		0,00
138	82 - Transferências do Estado FEAS- Decreto nº 13.111, 26/03/2011.	0	0,00	0,00		0,00
139	88 - Recursos de Transferências do Estado não classificáveis nos itens anteriores	0	0,00	0,00		0,00
140	89 - Outras Receitas primárias	0	0,00	0,00		0,00
141	90 - Operações de Crédito Internas	0	0,00	0,00		0,00
142	91 - Operações de Crédito Externas	0	0,00	0,00		0,00
143	92 - Alienação de Bens - Móveis	0	0,00	0,00		0,00
144	93 - Alienação de Bens - Imóveis	0	0,00	0,00		0,00
145	94 - Outras Receitas Não-primárias	0	0,00	0,00		0,00
		Nota Explicativa				



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 14

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais  
Ano de 2018

29/03/2019

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

Nr.	GI - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2018	2017
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1	21.042.546,25	18.001.137,86
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	40.963,07	51.238,25
3	Impostos	1	0,00	0,00
4	Taxas	1	40.963,07	51.238,25
5	Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
6	Contribuições	1	0,00	0,00
7	Contribuições Sociais	1	0,00	0,00
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	1	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	1	0,00	0,00
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	1	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens: Serviços e Direitos	1	0,00	0,00
12	Venda de Mercadorias	1	0,00	0,00
13	Venda de Produtos	1	0,00	0,00
14	Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	1	0,00	0,00
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	5	100.926,18	158.016,26
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	1	0,00	0,00
18	Variações Monetárias e Cambiais	1	0,00	0,00
19	Descontos Financeiros Obtidos	1	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1	100.926,18	158.016,26
21	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	1	0,00	0,00
22	Transferências e Delegações Recebidas	1	20.900.688,22	17.788.333,72
23	Transferências Intergovernamentais	1	10.276.749,45	10.098.194,25
24	Transferências Intergovernamentais	1	10.623.858,78	7.688.159,13
25	Transferências das Instituições Privadas	1	0,00	0,00
26	Transferências das Instituições Multigovernamentais	1	0,00	0,00
27	Transferências de Consórcios Públicos	1	0,00	0,00
28	Transferências do Exterior	1	0,00	0,00
29	Execução Orçamentária Delegada de Entes	1	0,00	0,00
30	Transferências de Pessoas Físicas	1	0,00	0,00
31	Outras Transferências e Delegações Recebidas	1	0,00	0,00
32	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	1	0,00	5.529,62
33	Reavaliação de Ativos	1	0,00	0,00
34	Ganhos com Alienação	1	0,00	0,00
35	Ganhos com Incorporação de Ativos	1	0,00	0,00
36	Desincorporação de Passivos	1	0,00	5.529,62
37	Reversão de Redução do Valor Recuperável	1	0,00	0,00
38	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1	48,77	0,00
39	Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	1	0,00	0,00
40	Resultado Positivo de Participações	1	0,00	0,00
41	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	1	0,00	0,00
42	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1	48,77	0,00
43	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	1	21.042.546,25	18.001.137,86
44	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1	21.078.882,01	18.832.442,21
45	Pessoal e Encargos	1	7.797.251,85	8.552.056,15
46	Remuneração a Pessoal	1	6.942.554,74	7.646.097,53
47	Encargos Patronais	1	854.697,11	905.958,72
48	Benefícios a Pessoal	1	0,00	0,00
49	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1	0,00	0,00
50	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1	0,00	0,00
51	Aposentadorias e Reformas	1	0,00	0,00
52	Pensões	1	0,00	0,00
53	Benefícios de Prestação Continuada	1	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

54	Benefícios Eventuais	1	0,00	0,00
55	Políticas Públicas de Transferência de Renda	3	0,00	0,00
56	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3	0,00	0,00
57	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1	11.302.307,84	9.670.634,27
58	Uso de Material de Consumo	1	1.936.520,60	1.846.186,61
59	Serviços	1	9.365.787,24	7.824.447,64
60	Depreciação, Amortização e Exaustão	1	0,00	0,00
61	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	3	0,00	0,00
62	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	3	0,00	0,00
63	Juros e Encargos de Moeda	3	0,00	0,00
64	Variações Monetárias e Cambiais	1	0,00	0,00
65	Descontos Financeiros Concedidos	1	0,00	0,00
66	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	1	0,00	0,00
67	Transferências e Delegações Concedidas	1	1.973.759,32	609.751,70
68	Transferências Intragovernamentais	1	1.929.259,32	609.751,70
69	Transferências Intergovernamentais	1	0,00	0,00
70	Transferências a Instituições Privadas	1	44.500,00	0,00
71	Transferências a Instituições Multigovernamentais	1	0,00	0,00
72	Transferências a Consórcios Públicos	1	0,00	0,00
73	Transferências ao Exterior	1	0,00	0,00
74	Execução Orçamentária Delegada de Entes	3	0,00	0,00
75	Outras Transferências e Delegações Concedidas	1	0,00	0,00
76	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	1	0,00	0,00
77	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	1	0,00	0,00
78	Perdas com Alienação	1	0,00	0,00
79	Perdas Involuntárias	1	0,00	0,00
80	Incorporação de Passivos	1	0,00	0,00
81	Desincorporação de Ativos	1	0,00	0,00
82	Tributárias	1	0,00	0,00
83	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
84	Contribuições	1	0,00	0,00
85	Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	1	0,00	0,00
86	Custos das Mercadorias Vendidas	1	0,00	0,00
87	Custos dos Produtos Vendidos	1	0,00	0,00
88	Custos dos Serviços Prestados	1	0,00	0,00
89	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1	5.563,00	0,00
90	Premiações	1	1.063,00	0,00
91	Resultado negativo de Participações	1	0,00	0,00
92	Incentivos	1	0,00	0,00
93	Subvenções Econômicas	3	0,00	0,00
94	Participações e Contribuições	1	0,00	0,00
95	Contribuições de Provedores	1	0,00	0,00
96	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	1	4.500,00	0,00
97	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	1	21.078.882,01	18.832.442,22
98	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	1	- 36.233,76	- 831.304,96

Nota Explicativa

Nota Explicativa



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 16

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
Ano de 2018

29/03/2019

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.

Nr.	G1 - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2017	INSCRIÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2019
				Baixa por Pagto	Baixa por Cancelamento		
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	119.123,55	662.696,24	92.895,02	0,00	0,00	688.924,77
2	Restos a Pagar em 2018	0,00	662.696,24	0,00	0,00	0,00	662.696,24
3	Restos a Pagar em 2017	92.895,02	0,00	92.895,02	0,00	0,00	0,00
4	Restos a Pagar em 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Restos a Pagar em 2015	26.228,53	0,00	0,00	0,00	0,00	26.228,53
6	Restos a Pagar em 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Restos a Pagar em 2013 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	99.940,81	370.317,56	59.886,23	54,58	0,00	370.317,56
9	Restos a Pagar em 2018	0,00	370.317,56	0,00	0,00	0,00	370.317,56
10	Restos a Pagar em 2017	99.940,81	0,00	59.886,23	54,58	0,00	0,00
11	Restos a Pagar em 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Restos a Pagar em 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Restos a Pagar em 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Restos a Pagar em 2013 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) = (I + II)	179.064,36	1.233.013,80	152.781,25	54,58	0,00	1.259.242,33
16	SERVÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Servços da Dívida a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Servços da Dívida a Pagar em 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Servços da Dívida a Pagar em 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Servços da Dívida a Pagar em 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Servços da Dívida a Pagar em 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Servços da Dívida a Pagar em 2013 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	253,83	1.762.832,90	1.763.086,33	0,00	0,00	0,00
25	DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUATANTES	179.318,19	2.995.846,30	1.815.867,58	54,58	0,00	1.259.242,33

Nota Explicativa





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 17

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa  
Ano de 2018

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

Nr.	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NOTA	2018	2017
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1	0,00	0,00
2	Ingressos	1	21.795.314,74	20.071.439,74
3	Receitas derivadas e originárias	1	141.938,02	209.254,51
4	Transferências correntes recebidas	1	9.593.888,78	7.688.159,15
5	Outros ingressos operacionais	3	12.059.487,94	12.174.026,08
6	Desembolsos	1	20.380.576,79	20.276.110,94
7	Pessoal e demais despesas	1	17.880.529,52	18.201.719,75
8	Juros e encargos da dívida	1	0,00	0,00
9	Transferências concedidas	1	716.354,95	946,39
10	Outros Desembolsos Operacionais	1	1.783.692,32	2.073.444,76
11	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais(I)	1	1.414.737,95	- 204.671,20
12	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	1	-882.226,32	0,00
13	Ingressos	1	0,00	0,00
14	Alienação de bens	1	1.029.970,00	0,00
15	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	1	0,00	0,00
16	Outros ingressos de investimentos	1	1.029.970,00	0,00
17	Desembolsos	1	1.912.196,32	608.805,31
18	Aquisição de ativos não circulante	1	1.912.196,32	608.805,31
19	Concessão de empréstimos e financiamentos	1	0,00	0,00
20	Outros desembolsos de investimentos	1	0,00	0,00
21	Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(II)	1	-882.226,32	- 608.805,31
22	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1	0,00	0,00
23	Ingressos	1	0,00	0,00
24	Operações de crédito	1	0,00	0,00
25	Integralização de capital social de empresas dependentes	1	0,00	0,00
26	Transferências de capital recebidas	1	0,00	0,00
27	Outros ingressos de financiamento	1	0,00	0,00
28	Desembolsos	1	0,00	0,00
29	Amortização/refinanciamento da dívida	1	0,00	0,00
30	Outros desembolsos de financiamentos	1	0,00	0,00
31	Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento(III)	1	0,00	0,00
32	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(=I+II+III)	1	532.511,63	-813.476,51
33	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	1	1.827.116,92	2.640.593,43
34	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	1	2.359.628,55	1.827.116,92

Nr.	G2 - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	2018	2017
35	RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	0,00	0,00
36	Receita Tributária	40.963,07	51.238,25
37	Receita de Contribuições	0,00	0,00
38	Receita Patrimonial	100.926,18	0,00
39	Receita Agropecuária	0,00	0,00
40	Receita Industrial	0,00	0,00
41	Receita de Serviços	0,00	0,00
42	Remuneração das Disponibilidades	0,00	158.016,26
43	Outras Receitas Derivadas e Originárias	49,77	0,00
44	Total das Receitas Derivadas e Originárias	141.938,02	209.254,51

Nr.	G3 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2018	2017
45	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	0,00	0,00
46	Intergovernamentais	9.593.888,78	7.688.159,15
47	da União	6.198.780,21	4.537.962,48
48	de Estados e Distrito Federal	3.395.108,57	3.150.197,67



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

49	de Municípios		0,00	0,00
50	Intragovernamentais		0,00	0,00
51	Outras transferências correntes recebidas		0,00	0,00
52	Total das Transferências Recebidas		9.593.886,76	7.688.159,13
53	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
54	Intergovernamentais		0,00	0,00
55	a União		0,00	0,00
56	a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
57	a Municípios		0,00	0,00
58	Intragovernamentais		671.854,95	946,39
59	Outras transferências concedidas		44.500,00	0,00
60	Total das Transferências Concedidas		716.354,95	946,39

Nr.	G4 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2018	2017
61	Legislativa	0,00	0,00
62	Judiciária	0,00	0,00
63	Essencial à Justiça	0,00	0,00
64	Administração	0,00	0,00
65	Defesa Nacional	0,00	0,00
66	Segurança Pública	0,00	0,00
67	Relações Exteriores	0,00	0,00
68	Assistência Social	0,00	0,00
69	Previdência social	0,00	0,00
70	Saúde	17.880.529,52	19.201.719,79
71	Trabalho	0,00	0,00
72	Educação	0,00	0,00
73	Cultura	0,00	0,00
74	Direitos da Cidadania	0,00	0,00
75	Urbanismo	0,00	0,00
76	Habituação	0,00	0,00
77	Saneamento	0,00	0,00
78	Qualidade Ambiental	0,00	0,00
79	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
80	Agricultura	0,00	0,00
81	Organização Agrária	0,00	0,00
82	Indústria	0,00	0,00
83	Comércio e Serviços	0,00	0,00
84	Comunicações	0,00	0,00
85	Energia	0,00	0,00
86	Transporte	0,00	0,00
87	Desporto e Lazer	0,00	0,00
88	Encargos Especiais	0,00	0,00
89	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	17.880.529,52	19.201.719,79

Nr.	G5 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2018	2017
90	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
91	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
92	Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
93	Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Nota Explicativa



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

[www.cassilandia.ms.gov.br](http://www.cassilandia.ms.gov.br)

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASSILÂNDIA /MS.

#### NOTA 1 - ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Tratam-se das demonstrações contábeis do Exercício de 2018 do Fundo Municipal de Saúde de Cassilândia – MS, criado através da Lei nº 829/91 de 18 de novembro de 1.991, localizado a Rua Joao Cristino da Silva, Centro, Cassilândia – MS, Órgão Público do Poder Executivo Municipal.

#### NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 5ª edição, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, integrante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, estendido pelo Plano de Contas do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.

#### NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

##### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/MS.



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

[www.cassilandia.ms.gov.br](http://www.cassilandia.ms.gov.br)

### NOTA 4 - RECEITAS E DESPESAS

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

### NOTA 5 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado seguindo o modelo instituído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação.

Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

O Balanço Orçamentário é elaborado utilizando-se as classes 5, grupo 2 (Orçamento aprovado: previsão da receita e fixação da despesa) e classe 6, grupo 2 (Execução do orçamento: realização da receita e execução da despesa) do PCASP.

O Balanço Orçamentário é composto por:

Quadro Principal: Onde são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza.

Previsão orçamentária de Arrecadação no valor de 23.378.268,00 arrecadado no período o montante de 21.589.313,34, apresentando déficit em relação a previsão orçamentaria.

Vale destacar que a unidade gestora recebeu além da receita orçamentaria uma transferência independente da execução orçamentaria da Prefeitura o valor de R\$ 10.276.749,45.



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

Conforme demonstrado no anexo somente as receitas e despesas realizadas pela a unidade o mesmo apresenta um Déficit Orçamentário de R\$ 10.823.516,54, conforme sintetizado no quadro abaixo.

Receita Orçamentária Realizada	10.765.796,80
Despesa Orçamentária Empenhada	21.589.313,34
<b>Déficit</b>	<b>-10.823.516,54</b>

Suprimido com a transferência recebida da prefeitura no valor de R\$ 10.276.749,45.

A despesa orçamentária inicialmente prevista sofreu alterações conforme iremos demonstrar a seguir:

Através dos Decretos relacionados a seguir, foi alterado o orçamento inicial do Fundo, passando de R\$ 23.378.268,00 para R\$ 26.767.268,00, sendo anulados no fundo o valor de R\$ 4.348.630,00 e suplementados o valor de R\$ 4.532.630,00, R\$ 1.005.000,00 de Superavit e R\$ 2.200.000,00 por excesso alterações que se encontram devidamente demonstradas nos anexos do Balanço.

RESUMO SUPLEMENTAÇÃO					
Dotação inicial (I)	Superávit (II)	Excesso (III)	Suplementação (IV)	Anulação (V)	Dotação atualizada (I+II+III+IV-V)
<b>23.378.268,00</b>	<b>1.005.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>4.532.630,00</b>	<b>4.348.630,00</b>	<b>26.767.268,00</b>

Decreto nº	Inciso I Superávit Financeiro	Inciso II Excesso de Arrecadação	Inciso III Suplementação Total ou Parcial de Dotação	Inciso IV Operações de Crédito	(-) Cancelamento de Dotação (Suplementares por Anulação)	Total Suplementado
324618			673.300,00		673.300,00	673.300,00
325118			56.660,00		56.660,00	56.660,00
325418			140.000,00		140.000,00	140.000,00
325918			20.000,00		20.000,00	20.000,00
326018			420.000,00		420.000,00	420.000,00
327018			192.000,00		192.000,00	192.000,00
327618			2.500,00		2.500,00	2.500,00
327918		500.000,00	260.000,00		260.000,00	760.000,00
328918			254.820,00		254.820,00	254.820,00
329118	1.005.000,00		184.000,00			1.189.000,00
329318			1.000,00		1.000,00	1.000,00
330018			70,00		70,00	70,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

330518			300.000,00		300.000,00	300.000,00
331218			180.000,00		180.000,00	180.000,00
331318			1.357.680,00		1.357.680,00	1.357.680,00
331518		1.700.000,00				1.700.000,00
331918			322.600,00		322.600,00	322.600,00
332818			168.000,00		168.000,00	168.000,00
SOMA	1.005.000,00	2.200.000,00	4.532.630,00		4.348.630,00	7.737.630,00

### RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO

EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
59.940,81	570.317,56	0,00	59.886,23	54,58	570.317,56

Os restos a pagar não processados apresentaram um montante de 570.317,56, para o exercício de 2019.

### RESTOS A PAGAR PROCESSADO

EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 (b)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
119.123,55	662.696,24	92.895,02	0,00	688.924,77

Os restos a pagar processados apresentaram um montante de 688.924,77, para o exercício de 2019.

### NOTA 6 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte seguindo o modelo instituído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

O Balanço Financeiro é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

- Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;
- Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;
- Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e
- Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas.

O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

O quadro abaixo demonstra de forma sintetizada a posição em 31/12/2018.

RECEITA	
Receita Orçamentária (I)	10.765.796,80
Receitas de Impostos Transferências Impostos Saúde	141.938,02
Transferências Recursos Sistema Único Saúde União	6.868.750,21
Transferências Recursos Sistema Único Saúde Estado	2.876.866,07
Transferências Estado FIS	878.242,50
Transferências Financeiras Recebidas (II)	10.276.749,45
Outras Transferências financeiras	10.276.749,45
Recebimentos Extraorçamentários (III)	3.015.752,29
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	570.317,56
Inscrição de Restos a Pagar Processados	662.696,24
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.762.832,50
Depósitos de Diversas Origens	19.905,99
Saldo do Exercício Anterior (IV)	1.827.116,92
<b>Total (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>25.885.415,46</b>
DESPESAS	
Despesa Orçamentária (VI)	21.589.313,34
Transferências Impostos Saúde	9.763.138,45
Transferências Recursos Sistema Único Saúde União	9.807.409,51





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

Transferências Recursos Sistema Único Saúde Estado	1.023.867,02
Transferências Estado FIS	994.898,36
Transf. Financeiras Concedidas (VII)	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	1.936.473,57
Restos a Pagar Processados Pagos	92.895,02
Restos a Pagar não Processados Pagos	59.886,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.783.692,32
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	2.359.628,55
<b>Total (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>25.885.415,46</b>

### NOTA 7 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais foi elaborada utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) do PCASP, a fim de demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio da entidade ou do ente seguindo o modelo instituído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 6ª edição.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado compõe o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício.

O Fundo adquiriu no exercício de Bens Móveis o valor de R\$ 950.062,37, porem o mesmo fora transferido para Prefeitura, onde demonstra-se registrado seu inventário patrimonial tais bens.

Variações Patrimoniais Aumentativas	
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	100.926,18
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	100.926,18
Transferências Intergovernamentais	20.900.608,23
Transferências Intergovernamentais	10.276.749,45
Transferências recebida da Prefeitura	10.276.749,45
Transferências Intergovernamentais	10.623.858,78
Intragovernamentais	9.593.888,78
Transferências Recebida da União	6.198.780,21
Transferências Recebida do Estado	3.395.108,57
Receita de Capital	1.029.970,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	40.963,07
Taxas	40.963,07
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	48,77
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	48,77
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>21.042.546,25</b>
Variações Patrimoniais Diminutiva	
Pessoal e Encargos	7.797.251,85
Remuneração a Pessoal	6.942.554,74



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

3.1.90.11 Vencimentos Vantagens Fixas - Pessoal Civil	6.928.125,98	
3.3.90.91 Sentenças Judiciais	14.428,76	
Encargos Patronais		854.697,11
3.1.90.13 Obrigações Patronais	176.618,42	
3.1.90.92 Despesas de Exercícios Anteriores	5.558,62	
3.1.91.13 Obrigações Patronais - RPPS	672.520,07	
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		11.302.307,84
Uso de Material de Consumo		1.936.520,60
3.3.90.30 Material de Consumo	938.816,95	
RP 3.3.90.30 Material de Consumo	43.030,81	
3.3.90.32 Material de Distribuição Gratuita	953.262,84	
RP 3.3.90.32 Material de Distribuição Gratuita	1.410,00	
Serviços		9.365.787,24
3.3.90.33 Passagens Despesas c/ Locomoção	163,54	
3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	174.549,00	
3.3.90.39 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	8.802.172,93	
RP 3.3.90.39 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	15.445,42	
3.3.90.14 Diárias - Civil	364.608,98	
3.3.90.92 Despesas Exercícios Anteriores	8.847,37	
Transferências e Delegações Concedidas		1.973.759,32
Transferências Intragovernamentais		1.929.259,32
Transferência de Bens para a Prefeitura	1.929.259,32	
Transferências a Instituições Privadas		44.500,00
3.3.50.43 Subvenções Sociais	44.500,00	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		5.563,00
Outras Var Pats Diminutivas		5.563,00
3.3.90.93 Indenizações e Restituições	4.500,00	
3.3.90.31 Prem. Culturais/Artísticas	1.063,00	
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>		<b>21.078.882,01</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>		<b>- 36.335,76</b>

A unidade gestora apresentou um Déficit Financeiro no exercício de R\$ - 36.335,76, (trinta e seis mil trezentos trinta cinco reais e setenta e seis centavos)

### NOTA 8 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

O Balanço Patrimonial se divide em Contas Ativas e Passivas



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

### ATIVO

O Ativo faz parte das *Contas Patrimoniais* e compreende o conjunto de Bens e Direitos da organização (entidade, empresa), possuindo valores econômicos e podendo ser convertido em dinheiro (proporcionando ganho para a empresa).

É a parte positiva da posição patrimonial e identifica onde os recursos foram aplicados. Representa os benefícios presentes e futuros para a empresa.

Ativo Circulante: Os valores registrados nesta conta representam o Ativo e faz parte das *Contas Patrimoniais* e agrupa dinheiro e tudo o que será transformado em dinheiro rapidamente. São contas que estão constantemente em giro, movimento, circulação.

Neste grupo são registrados os bens e direitos do município que consegue realizar (transformar) em dinheiro até o final do exercício seguinte, ou seja, no **curto prazo**.

Ativo Não Circulante: Os valores nesta conta representam o Ativo e faz parte das *Contas Patrimoniais* nela são registrados os direitos que serão realizados (transformados em dinheiro) após o final do exercício seguinte (**longo prazo**), no caso do Balanço em pauta a mesma registra os valores da dívida ativa do Município.

### PASSIVO

O passivo corresponde ao saldo das [obrigações](#) devidas, o passivo é a coluna da direita num [Balanço Patrimonial](#). Um exemplo de passivo seria uma conta a pagar.

Passivo Circulante: Neste grupo são escrituradas as obrigações da entidade, no caso do Balanço em tela foram registradas as obrigações contraídas com fornecedores (restos a Pagar) e consignações.

Passivo Não Circulante: Neste grupo são escrituradas as obrigações da entidade, que vencem após o exercício seguinte,

Patrimônio Líquido: A *Situação Patrimonial Líquida* também faz parte do **PASSIVO** (obrigações), e representa aquilo que, de fato, a pessoa tem. Isto é, sua **riqueza efetiva**, o que lhe sobra depois de pagar todas as suas dívidas.

O Ativo Real Líquido é a diferença entre os valores do ativo (+) e do passivo (-) do Fundo Municipal de Investimentos Sociais de Cassilândia em 31/12/2018, apresenta o valor de R\$ **1.671.903,78** (um milhão seiscentos e setenta um mil novecentos e três reais e setenta e oito centavos)

Os recursos do Fundo, estão depositados nas contas do mesmo e devidamente aplicados, sendo evidenciada a disponibilidade financeira, como direito, na unidade gestora.



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

Ativo		Passivo	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.360.828,55</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>688.924,77</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.359.628,55	Obrigações Trabalhistas, Prev. Assit. a Pagar	552.239,52
Créditos a Curto Prazo	1.200,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	136.685,25
		<b>Resultados Acumulados</b>	<b>1.671.903,78</b>
		Resultado do Exercício	-36.335,76
		Resultado de Exercício Anteriores	1.708.239,54
<b>TOTAL</b>	<b>2.360.828,55</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.360.828,55</b>

### NOTA 9 – Demonstrativo da Dívida Flutuante

O Fundo registra o montante de Restos a Pagar de R\$ 1.259.242,33 (um milhão duzentos cinquenta e nove mil duzentos e quarenta e dois reais e trinta e três centavos), conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Saldo Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Cancelamento	Saldo Exercício Seguinte
Restos a Pagar Processado	119.123,55	662.696,24	92.895,02	0,00	688.924,77
Restos a Pagar não Processado	59.940,81	570.317,56	59.886,23	54,58	570.317,56
Depósitos Restit. Valores Vinculados	253,83	1.762.832,50	1.763.086,33	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>179.318,19</b>	<b>2.995.846,30</b>	<b>1.915.867,58</b>	<b>54,58</b>	<b>1.259.242,33</b>

### NOTA 10 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa

<b>Ingressos</b>	<b>21.795.314,74</b>
Receitas derivadas e originárias	141.938,02
Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	141.938,02
Transferências Correntes Recebidas	9.593.888,78
Transferências Correntes Recebidas	9.593.888,78
Outros ingressos operacionais	12.059.487,94



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

<b>Desembolsos</b>	<b>20.380.576,79</b>
Pessoal e demais despesas	17.880.529,52
Transferências concedidas	716.354,95
Transferências das Instituições Privadas	0,00
Outros desembolsos operacionais	1.783.692,32
Outras Transferências Financeiras	0,00
Pagamento Extraorçamentários	0,00
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais(I)</b>	<b>1.414.737,95</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-882.226,32</b>
Ingressos	1.029.970,00
Desembolsos	1.912.196,32
Aquisição de ativos não circulante	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(II)</b>	<b>-882.226,32</b>
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento(III)</b>	<b>0,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)</b>	<b>532.511,63</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	1.827.116,92
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	2.359.628,55

#### NOTA 11 – INSTITUIÇÃO FINANCEIRO

O Fundo Municipal de Saúde utiliza o Banco do Brasil e Caixa econômica Federal como instituições bancárias para movimentar seus recursos e obrigações.

#### NOTA 12 – SISTEMA OPERACIONAL

O software utilizado pelo Fundo municipal de Saúde é o sistema da Assessor Público.

#### NOTA 13 – DEMONSTRATIVO DE MOVIMENTAÇÃO DE BENS

O Fundo adquiriu no exercício de Bens Móveis o valor de R\$ 1.340.102,37 no exercício, porém o mesmo fora transferido para Prefeitura, onde demonstra-se registrado seu inventário patrimonial tais bens, conforme demonstrado a seguir:



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br

HISTÓRICO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO 2018		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
BENS MOVEIS	0,00	950.062,37	950.062,37	0,00
BENS IMOVEIS	0,00	979.196,95	979.196,95	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.929.259,32</b>	<b>1.929.259,32</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 14 – DEMONSTRATIVO DO ALMOXARIFADO

A unidade Gestora teve, todo seu material de consumo adquirido no ano foi consumido conforme demonstrativo a seguir:

HISTÓRICO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO 2018		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
ALMOXARIFADO (MATERIAL DE USO E CONSUMO)	0,00	938.816,95	938.816,95	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>938.816,95</b>	<b>938.816,95</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 15 – DEMONSTRATIVO DO ALMOXARIFADO

HISTÓRICO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO 2018		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
ALMOXARIFADO (FARMACIA BASICA)	0,00	952.262,84	952.262,84	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>952.262,84</b>	<b>952.262,84</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 16 – PORTAL DE TRANSPARÊNCIA

Os demonstrativos contábeis referentes a prestação de contas do exercício de 2018 e de demais obrigações contidas na LRF estão disponibilizados no portal da transparência da prefeitura municipal de Cassilândia conforme link a seguir:

[http://s2.asp.srv.br/etransparencia.pm.cassilandia.ms/servlet/wprelatorioconsulta?2ZV0znKa7g0t55E3PaQegBapsyMV5PW9nF\\_mg44DiE=](http://s2.asp.srv.br/etransparencia.pm.cassilandia.ms/servlet/wprelatorioconsulta?2ZV0znKa7g0t55E3PaQegBapsyMV5PW9nF_mg44DiE=)

VANICE ALVES DIAS  
CRC/MS nº 008595/O



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado de Mato Grosso do Sul  
Prefeitura Municipal de Cassilândia

DECISÃO DO PREGOEIRO – RECURSO ADMINISTRATIVO  
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 011/2023.  
PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 092/2023.

**OBJETO:** O objeto da presente licitação é O objeto desta licitação é o REGISTRO DE PREÇOS PARA A FUTURA AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE, conforme condições, descrições e especificações técnicas contidas neste Termo e seus anexos, para atendimento aos órgãos da Administração Pública Municipal de Cassilândia-MS., conforme especificações e quantidades aduzidas no Termo de Referência (Anexo I), deste Edital.

**RECORRENTE:** K.C.R.S. COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EIRELI EPP.

### 1. DAS PRELIMINARES:

1.1. Trata-se de análise do REQUERIMENTO DE REVISÃO DOS ATOS DO PROCESSO LICITATÓRIO EM EPÍGRAFE interposto em tempo hábil pela K.C.R.S. COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EIRELI EPP, estabelecida à Rua: Marechal Mascarenhas de Moraes nº 88, sala A, nesta cidade de Araçatuba, estado de São Paulo, inscrita no CNPJ nº 21.971.041/0001-03 e Inscrição Estadual nº 177.338.790.110, por intermédio de sua representante legal, representado pela Sra. procuradora KAREN CRISTIANE RIBEIRO STANICHESKI portadora do documento de identidade RG: 27.601.293-8 SSP/SP e CPF: 277.277.558-50, infra-assinado, com fulcro no artigo 5º, XXXIV, alínea "a" da Constituição Federal e §2º do art. 62 da Lei nº 9.784/99.

1.1.1. A abertura do certame ocorreu no dia 17/05/2023 - 09:10

1.1.2. Alega que as empresas FR LIMA CARLOS LTDA, DISTRIBUIDORA ACL DE ELETRODOMESTICOS LTDA, ALMEIDA INTERMEDIÇÃO IMOBILIARIA LTDA, FRANCISCO EDSON REPRESENTAÇÕES COMERCIAIS EIRELI, JVM COPIADORAS E INFORMATICA LTDA, ALINE CRISLAINE DA SILVA e OP QUIRINO DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS HOSPITALARES EIRELI no item 18 deveriam ser DESCLASSIFICADAS visando manter a licitude e a legalidade do presente certame.

1.1.3. Que mantendo a classificação de uma licitante que não observou as exigências do Edital, estará ferindo quase todos os princípios básicos consagrados pelo art. 3º da lei de certames: da legalidade, isonomia, e, notadamente, da vinculação ao instrumento convocatório.

### 2. DO PEDIDO DAS RAZÕES RECURSAIS:

2.1. Preliminarmente, é importante informar que para melhor organização e entendimento, a síntese do teor do recurso é aqui apresentada:

2.1.1. Solicita a revisão de todos os atos realizado quanto ao procedimento em questão em virtude do ocorrido, assim, atribuindo provimento ao presente PEDIDO DE REVISÃO DOS ATOS ADMINISTRATIVOS POR AUTOTUTELA, afastando todos os atos praticados em desconformidade com a Lei, em especial a classificação das empresas FR LIMA CARLOS LTDA, DISTRIBUIDORA ACL DE



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado de Mato Grosso do Sul  
Prefeitura Municipal de Cassilândia

ELETRODOMESTICOS LTDA, ALMEIDA INTERMEDIÇÃO IMOBILIARIA LTDA, FRANCISCO EDSON REPRESENTAÇÕES COMERCIAIS EIRELI, JVM COPIADORAS E INFORMATICA LTDA, ALINE CRISLAINE DA SILVA e OP QUIRINO DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS HOSPITALARES EIRELI no item 18, ou, fazê-lo subir, devidamente, informado à Autoridade Superior, nos termos do § 4º do art. 109 da Lei Federal 8666/93 e suas alterações, como MEDIDA DE JUSTIÇA, evitando assim impetração de Mandado de Segurança e Representação junto ao Tribunal de Contas E AÇÃO DE REPARAÇÃO DE DANOS.

2.2. Breve relatório.

3. DA APRECIÇÃO:

3.1. É indiscutível que o Administrador responsável deve sempre avaliar o conjunto de concorrentes, evitando-se, a todo custo, desclassificações precipitadas. É de se esperar que aquele proceda com especial cautela na avaliação da habilitação disponibilizada.

3.2. Nestes termos as súmulas seguintes do STF:

"a Administração pode anular seus próprios atos, quando eivados de vícios que os tornem ilegais, porque deles não se originam direitos, ou revogá-los, por motivo de conveniência ou oportunidade, respeitados os direitos adquiridos e ressalvada, em todos os casos, a apreciação judicial"  
(Súmula 473, STF)

"a Administração Pública pode declarar a nulidade dos seus próprios atos"  
(Súmula 346, STF).

3.3. DITO ISSO, PASSA-SE A ANÁLISE DO MÉRITO DO PEDIDO DE REVISÃO INTERPOSTO PELA EMPRESA RECORRENTE.

3.3.1. A RECORRENTE Solicita a revisão de todos os atos realizado quanto ao procedimento em questão em virtude do ocorrido, assim, atribuindo provimento ao presente PEDIDO DE REVISÃO DOS ATOS ADMINISTRATIVOS POR AUTOTUTELA, afastando todos os atos praticados em desconformidade com a Lei, em especial a classificação das empresas FR LIMA CARLOS LTDA, DISTRIBUIDORA ACL DE ELETRODOMESTICOS LTDA, ALMEIDA INTERMEDIÇÃO IMOBILIARIA LTDA, FRANCISCO EDSON REPRESENTAÇÕES COMERCIAIS EIRELI, JVM COPIADORAS E INFORMATICA LTDA, ALINE CRISLAINE DA SILVA e OP QUIRINO DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS HOSPITALARES EIRELI no item 18, ou, fazê-lo subir, devidamente, informado à Autoridade Superior, nos termos do § 4º do art. 109 da Lei Federal 8666/93 e suas alterações, como MEDIDA DE JUSTIÇA, evitando assim impetração de Mandado de Segurança e Representação junto ao Tribunal de Contas E AÇÃO DE REPARAÇÃO DE DANOS.

3.3.2. O item de nº 18 - BALANÇA DIG. DE VIDRO P/ NO MÍNIMO 180KG, foi adjudicado e homologado à empresa, F R LIMA CARLOS LTDA.

3.3.2. O referido item foi suprimido à ARP 033/2023, conforme publicação no Diário Oficial do Município – Ano V – nº 2210, Sexta-Feira, 14 de julho de 2023, www.cassilandia.ms.gov.br.

# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado de Mato Grosso do Sul  
Prefeitura Municipal de Cassilândia

4. CONCLUSÃO:

4.1. O Agente de Contratação do Município de Cassilândia-MS, pautado nos princípios da isonomia, legalidade, razoabilidade e impessoalidade resolve CONHECER o REQUERIMENTO DE REVISÃO DOS ATOS DO PROCESSO LICITATÓRIO em epigrafe, pela empresa, K.C.R.S. COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EIRELI EPP, no mérito, DANDO-LHE PROVIMENTO, conforme os motivos já informados.

5. DECISÃO:

5.1. O Agente de Contratação do Município de Cassilândia-MS, movido pelos princípios da legalidade, da moralidade, da supremacia do interesse público, da proposta mais vantajosa, da economicidade, da competitividade e razoabilidade conhece o REQUERIMENTO DE REVISÃO DOS ATOS DO PROCESSO LICITATÓRIO em epigrafe, pela empresa, K.C.R.S. COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EIRELI EPP do presente recurso para no mérito julgá-lo PROCEDENTE, em face à supressão do item nº 18 do Edital, com a abertura de novo processo de licitação para a aquisição supra.

5.1.2. Ficam cientificadas as licitantes da referida decisão;

5.1.3. A ser Publicado no Diário do Município.

É A DECISÃO.

  
TARSIS DOUGLAS DOS SANTOS SILVA  
AGENTE DE CONTRATAÇÃO

17/07/2023



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

[www.cassilandia.ms.gov.br](http://www.cassilandia.ms.gov.br)

TERMO DE RETIFICAÇÃO

RETIFICAÇÃO DO DIÁRIO OFICIAL Nº 2211 PG. 011, DE 17 DE JULHO DE 2023 **RESULTADO DEJULGAMENTO**

ONDE SE LÊ: PREGÃO ELETRÔNICO Nº 014/2023

LEIA-SE: PREGÃO ELETRÔNICO Nº 015/2023

**CASSILÂNDIA, 17 DE JULHO 2023**

**JAIME CANDIDO LOPES DO PRADO**

AGENTE DE CONTRATAÇÃO

---



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2212

Terça-feira, 18 de Julho de 2023

[www.cassilandia.ms.gov.br](http://www.cassilandia.ms.gov.br)

### EXPEDIENTE DIÁRIO OFICIAL DO MUNICÍPIO

DIÁRIO OFICIAL DE CASSILÂNDIA

**PREFEITO: Valdecy Pereira da Costa**

**PROCURADORIA GERAL: Bruna Martins Peres**  
**SEC. DE FINANÇAS: Maria de Fátima Silva Boni**  
**SEC. DE PLANEJAMENTO: Glaucia Paula Nolasco**  
**SEC. DE ADMINISTRAÇÃO: Wellington Berguelini de Assis**  
**SEC. DE EDUCAÇÃO: Márcia Martins dos Reis**  
**SEC. DE SAÚDE: Mara Nilza da Silva Adriano**  
**SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL: Márcia Leonel de Souza Oliveira**  
**SEC. DE SANEAMENTO BÁSICO E SERVIÇOS PÚBLICOS: Ana Carolina Vendramel**  
**SEC. DE OBRAS, URBANIZAÇÃO E HABITAÇÃO: Renato César de Freitas**  
**SEC. DE AGRICULTURA, PECUÁRIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO: Afonso Henrique Simpionato Oliveira**  
**SEC. DE TURISMO, CULTURA, ESPORTE, LAZER E MEIO AMBIENTE: Deivid Henrique de Jesus**

### PODER LEGISLATIVO

**PRESIDENTE: Arthur Barbosa de Sousa Filho (PSL)**  
**1º VICE-PRESIDENTE: Nelson Gomes (PSD)**  
**2º VICE-PRESIDENTE: Josimar Silva de Souza - Oba Oba (PSDB)**  
**1º SECRETARIO: Fernanda Messias de Souza (PATRIOTA)**  
**2º SECRETARIO: Divino José da Silva (PSDB)**

### VEREADORES

**Sumara Ferreira Leal (PDT)**  
**Admilso Cesario Santos - Fião (PSDB)**  
**José Martiniano de Moura (PDT)**  
**Leandro Rosa de Souza (PSDB)**  
**Luiz Fernando de Souza Oliveira (PSL)**  
**Peter Saimon Alvez Borges (PDT)**