



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

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



PREFEITURA  
CASSILÂNDIA

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CASSILÂNDIA  
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE



SECRETARIA DE SAÚDE  
CASSILÂNDIA

DELIBERAÇÃO CMS/Nº. 006/2024

Cassilândia/MS, 22 de março de 2024.

A Presidente do Conselho Municipal de Saúde, no uso de suas atribuições legais,

**RESOLVE:**

Art. 1º. Aprovar conforme deliberado na 384ª Reunião Ordinária do Conselho Municipal de Saúde, realizada no dia vinte e dois de março de dois mil e vinte e quatro, a Comissão Organizadora da etapa municipal da 4ª Conferência Nacional de Gestão do Trabalho e Educação na Saúde convocada pela resolução nº 724, de 9 de novembro de 2023.

- 1-Ana Amélia G. Souto Batista
- 2-Rita de Cassia Leal Soares
- 3-Lubia Alves Rodrigues
- 4-Juliane de Castro Oliveira

Art. 2º. Esta Deliberação entrará em vigor a partir da data da sua publicação após devidamente homologado.

Gislene Erica Ferreira Leal  
Presidente CMS

HOMOLOGADO em: 22/03/24

Mara Nilza da Silva Adriano  
Secretária Municipal de Saúde

Conselho Municipal de Saúde - Rua João Cristiano da Silva nº 277, Centro Fone: (67)3596-1147  
e-mail: [cms@smcassilandia.com.br](mailto:cms@smcassilandia.com.br)



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



DELIBERAÇÃO CMS/Nº. 005/2024


Cassilândia/MS, 22 de março de 2024.

A **Presidente do Conselho Municipal de Saúde**, no uso de suas atribuições legais,

**RESOLVE:**

Art. 1º. Aprovar conforme deliberado na 384ª Reunião Ordinária do Conselho Municipal de Saúde, realizada no dia vinte e um de março de dois mil e vinte e quatro, os **Balancetes do Fundo Municipal de Saúde do período de janeiro a dezembro do ano de 2023 com ressalvas.**

Art. 2º. Esta Deliberação entrará em vigor a partir da data da sua publicação após devidamente homologado.

  
**Gislene Erica Ferreira Leal**  
Presidente CMS

HOMOLOGADO em: 22/03/24

  
**Mara Nilza da Silva Adriano**  
Secretária Municipal de Saúde

Conselho Municipal de Saúde - Rua João Cristiano da Silva nº 277, Centro Fone: (67)3596-1147  
email: cms@smcassilandia.com.br



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



PREFEITURA  
CASSILÂNDIA

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CASSILÂNDIA  
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE



SECRETARIA DE SAÚDE  
CASSILÂNDIA

RESOLUÇÃO Nº 003/2024/SMS DE 25 DE MARÇO DE 2024.

“ Estabelece horário de Expediente da Secretaria Municipal de Saúde de cassilandia-MS, durante ponto facultativo.”

**MARA NILZA SILVA ADRIANO**, Secretária Municipal de Saúde, no uso de sua competência que lhe foi atribuída pelo Prefeito Municipal, através da portaria nº 552/23 de 1º de maio de 2023;

**CONSIDERANDO** que conforme disposto decreto nº 3.980/2024 o dia 28 de março de 2024 é ponto facultativo;

**CONSIDERANDO** que, conforme disposto no Decreto Nº 3.980/2024 o dia 29 de março de 2024 é feriado nacional;

#### RESOLVE:

Art. 1º Fica estabelecido que não haverá expediente na Secretaria Municipal de Saúde nos dias 28 e 29 de março de 2024.

**Dia 28 de março de 2024: Não haverá expediente;**

**Dia 29 de março de 2024: Não haverá expediente;**

Art. 2º - Para atendimentos de urgência e emergência os usuários do Sistema Único de Saúde deverão se dirigir à Santa Casa de Misericórdia.

Art. 3º Esta resolução entra em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Cassilândia-MS, 25 de março de 2024.

**Mara Nilza Silva Adriano**  
Secretária Municipal de Saúde



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 11

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 12 - Balanco Orçamentário  
Ano de 2023

25/03/2024

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 06 de 02/10/2018.

Nr.	GI - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (c)	377.200,00	377.200,00	792.727,30	266.827,30
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
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 Especiais	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	23.960,00	23.960,00	22.585,83	844,83
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Valores Mobiliários	23.960,00	23.960,00	22.585,83	844,83
14	Delegação de Serviços Públicos mediante Concurso, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RECEITA 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	553.300,00	553.300,00	750.004,03	196.704,03
28	Transferências da União e de suas Entidades	424.300,00	424.300,00	834.384,03	116.084,03
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	129.000,00	129.000,00	215.720,00	86.720,00
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Transferências de Outros	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Passivos Fiscais	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	0,00	0,00	1.417,60	1.417,60
37	Multas Administrativas, Contribuições e Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	1.417,60	1.417,60
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ALIEZAÇÃO 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	AMORTIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

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 de Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Transferências Incidentes de Créditos 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 de Responsabilidades 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 (III) = (I + II + III)	577.209,00	577.000,00	793.727,00	306.527,00
65	OPERACIONES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Moeda Nacional	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
70	MONETÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
72	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (IV) = (III) + (IV)	577.209,00	577.000,00	793.727,00	306.527,00
73	DÉFICIT (V)	0,00	241.456,11	70.735,41	- 206.716,70
74	TOTAL (VI) = (IV + V)	577.209,00	538.656,11	804.462,41	- 84.229,20
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Suprimento Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reserva de Contingência Adicional	0,00	0,00	0,00	0,00

Nº	GR - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo de Dotação (j) = (f - g)
79	DESPESAS CORRENTES (VIII)	521.010,00	775.989,31	709.633,13	601.986,06	606.770,61	71.351,18
80	Pessoal e Encargos Sociais	13.219,00	310,00	0,00	0,00	0,00	310,00
81	Juros e Encargos de Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Outras Despesas Correntes	297.791,00	775.679,31	709.633,13	601.986,06	606.770,61	71.351,18
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	36.290,00	136.702,00	149.827,06	245.827,06	245.827,06	12.574,00
84	Investimentos	36.290,00	136.702,00	149.827,06	245.827,06	245.827,06	12.574,00
85	Imóveis, Financiadas	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 (XII) = (VIII + IX + X)	577.299,00	912.691,31	859.460,19	753.809,04	752.597,67	84.229,20
89	ANULACÃO DA DIVIDA / REFINANCIAMENTO (XIII)	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) = (XII) + (XIII)	577.299,00	912.691,31	859.460,19	753.809,04	752.597,67	84.229,20
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	245.827,06	245.827,06	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIV) + (XV)	577.299,00	912.691,31	859.460,19	753.727,00	752.727,00	84.229,20
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nº	GR - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	RAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EN 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	0,00	75.774,19	70.950,27	70.950,27	4.111,86	1.612,06
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Juros e Encargos de Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	0,00	75.774,19	70.950,27	70.950,27	4.111,86	1.612,06
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	Imóveis, Financiadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

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	75.774,10	70.950,27	70.950,27	4.111,86	1.611,06

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

Nº.	G1 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	492,80	69.517,70	69.328,90	0,00	661,60
110	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outros Despesas Correntes	492,80	69.517,70	69.328,90	0,00	661,60
113	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	436,00	436,00	0,00	0,00
114	Investimentos	0,00	436,00	436,00	0,00	0,00
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	492,80	69.953,70	69.764,90	0,00	661,60

Nota Explicativa

Nota Explicativa





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 12

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 13 - Balanco Financeiro  
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MOCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 86, de 02/10/2018.

25/03/2024

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Nr.	CL - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022	Nr.	CL - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022
1	Recursos Orçamentários (1)	0	703.727,80	643.079,50	108	Despesas Orçamentárias (VI)	0	854.441,11	1.149.091,87
2	300 - Recursos não vinculados de impostos	0	0,00	0,00	108	300 - Recursos não vinculados de impostos	0	12.251,00	0,00
3	501 - Outros Recursos não vinculados	0	0,00	0,00	107	501 - Outros Recursos não vinculados	0	6,00	515.760,00
4	302 - Recursos não vinculados de compensação de impostos	0	0,00	0,00	109	302 - Recursos não vinculados de compensação de impostos	0	0,00	0,00
5	540 - Transferências do FUNDES - Impostos e Transferências de Recursos	0	0,00	0,00	108	540 - Transferências do FUNDES - Impostos e Transferências de Recursos	0	0,00	0,00
6	341 - Transferências do FUNDES - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00	110	341 - Transferências do FUNDES - Complementação da União - VAAF	0	0,00	2.640,33
7	342 - Transferências do FUNDES - Complementação da União - VAAAT	0	0,00	0,00	111	342 - Transferências do FUNDES - Complementação da União - VAAAT	0	0,00	0,00
8	343 - Transferências do FUNDES - Complementação da União - VAAK	0	0,00	0,00	112	343 - Transferências do FUNDES - Complementação da União - VAAK	0	0,00	0,00
9	344 - Recursos do Proad/MS do FUNDES	0	0,00	0,00	113	344 - Recursos do Proad/MS do FUNDES	0	0,00	0,00
10	550 - Transferências de Salário Remuneração	0	0,00	0,00	114	550 - Transferências de Salário Remuneração	0	0,00	0,00
11	551 - Transferências de Recursos do FUNDE referentes ao Programa Oritemo Direto na Escola (ODE)	0	0,00	0,00	115	551 - Transferências de Recursos do FUNDE referentes ao Programa Oritemo Direto na Escola (ODE)	0	0,00	0,00
12	552 - Transferências de Recursos do FUNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	0,00	0,00	116	552 - Transferências de Recursos do FUNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	0,00	0,00
13	553 - Transferências de Recursos do FUNDE referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	0,00	0,00	117	553 - Transferências de Recursos do FUNDE referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	0,00	0,00
14	569 - Outras Transferências de Recursos do FUNDE	0	0,00	0,00	118	569 - Outras Transferências de Recursos do FUNDE	0	0,00	0,00
15	370 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00	119	370 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00
16	371 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00	120	371 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00
17	372 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00	121	372 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00
18	373 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Educação - Lei nº 12.350/2013	0	0,00	0,00	122	373 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Educação - Lei nº 12.350/2013	0	0,00	0,00
19	374 - Operações de Crédito vinculadas à Educação	0	0,00	0,00	123	374 - Operações de Crédito vinculadas à Educação	0	0,00	0,00
20	375 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00	124	375 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00
21	376 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	0,00	0,00	125	376 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	0,00	0,00
22	399 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00	126	399 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00
23	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00	127	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00
24	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00	128	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00
25	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no âmbito do SUS	0	0,00	0,00	129	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no âmbito do SUS	0	0,00	0,00
26	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no âmbito do SUS	0	0,00	0,00	130	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no âmbito do SUS	0	0,00	0,00
27	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao pagamento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00	131	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao pagamento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00
28	605 - Recursos do Governo da União destinados à complementação do pagamento dos planos salariais para profissionais de enfermagem	0	0,00	0,00	132	605 - Recursos do Governo da União destinados à complementação do pagamento dos planos salariais para profissionais de enfermagem	0	0,00	0,00
29	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	0,00	0,00	133	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	0,00	105.049,61
30	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00	134	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00
31	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	135	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
32	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	136	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
33	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	137	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
34	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00	138	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00
35	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.350/2013	0	0,00	0,00	139	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.350/2013	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

36	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	140	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
37	637 - Outras Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	141	637 - Outras Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
38	640 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	394.128,63	394.128,63	142	640 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	648.472,42	0,00
39	641 - Transferências de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	217.597,21	0,00	143	641 - Transferências de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	184.932,00	0,00
40	642 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00	144	642 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00
41	645 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	145	645 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
42	658 - Outras Recursos Vinculados à Assistência Social	0	2.859,24	1.557,17	146	658 - Outras Recursos Vinculados à Assistência Social	0	6.135,28	392.075,42
43	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União	0	0,00	0,00	147	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União	0	0,00	0,00
44	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros das Entidades	0	0,00	0,00	148	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros das Entidades	0	0,00	0,00
45	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Municípios	0	0,00	0,00	149	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Municípios	0	0,00	0,00
46	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros de outras Entidades	0	0,00	0,00	150	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros de outras Entidades	0	0,00	0,00
47	704 - Transferências da União referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	151	704 - Transferências da União referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
48	705 - Transferências dos Estados referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	152	705 - Transferências dos Estados referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
49	706 - Transferências da União	0	0,00	0,00	153	706 - Transferências da União	0	0,00	0,00
50	707 - Transferências da União - inciso I do art. 3º da Lei Complementar 173/2006	0	0,00	0,00	154	707 - Transferências da União - inciso I do art. 3º da Lei Complementar 173/2006	0	0,00	0,00
51	708 - Transferências da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00	155	708 - Transferências da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00
52	709 - Transferências da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00	156	709 - Transferências da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00
53	710 - Transferência Especial dos Estados	0	0,00	0,00	157	710 - Transferência Especial dos Estados	0	0,00	0,00
54	711 - Demais Transferências e Obrigações não Decorrentes de Repartição de Receitas	0	0,00	0,00	158	711 - Demais Transferências e Obrigações não Decorrentes de Repartição de Receitas	0	0,00	0,00
55	712 - Transferências Fundo a Fundo do Recurso do Fundo Penitenciário - FUPEN	0	0,00	0,00	159	712 - Transferências Fundo a Fundo do Recurso do Fundo Penitenciário - FUPEN	0	0,00	0,00
56	713 - Transferências Fundo a Fundo do Recurso do Fundo de Segurança Pública - FISP	0	0,00	0,00	160	713 - Transferências Fundo a Fundo do Recurso do Fundo de Segurança Pública - FISP	0	0,00	0,00
57	714 - Transferências Fundo a Fundo do Recurso do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00	161	714 - Transferências Fundo a Fundo do Recurso do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00
58	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 139/2012 - Art. 3º - Assistência	0	0,00	0,00	162	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 139/2012 - Art. 3º - Assistência	0	0,00	0,00
59	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 139/2012 - Art. 3º - Demais Setores da Cultura	0	0,00	0,00	163	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 139/2012 - Art. 3º - Demais Setores da Cultura	0	0,00	0,00
60	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00	164	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
61	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tribunal ICMS - Art. 5º, inciso V, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00	165	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tribunal ICMS - Art. 5º, inciso V, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
62	719 - Transferências da Polícia Nacional Alípio Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 24.259/2022	0	0,00	0,00	166	719 - Transferências da Polícia Nacional Alípio Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 24.259/2022	0	0,00	0,00
63	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	0,00	167	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	0,00
64	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	0,00	168	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	0,00
65	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Atendimento Público - COSIP	0	0,00	0,00	169	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Atendimento Público - COSIP	0	0,00	0,00
66	752 - Recursos Vinculados ao Trabalho	0	0,00	0,00	170	752 - Recursos Vinculados ao Trabalho	0	0,00	0,00
67	753 - Recursos Imenentes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00	171	753 - Recursos Imenentes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00
68	754 - Recursos da Operação de Crédito	0	0,00	0,00	172	754 - Recursos da Operação de Crédito	0	0,00	0,00
69	755 - Recursos de Atribuição de Bens/Ativos - Administração Direta	0	0,00	0,00	173	755 - Recursos de Atribuição de Bens/Ativos - Administração Direta	0	0,00	0,00
70	756 - Recursos de Atribuição de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	0,00	174	756 - Recursos de Atribuição de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	0,00
71	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00	175	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00
72	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00	176	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00
73	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00	177	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00
74	760 - Recursos de Empréstimos, Taxas e Custos	0	0,00	0,00	178	760 - Recursos de Empréstimos, Taxas e Custos	0	0,00	0,00
75	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Eradicação da Pobreza	0	0,00	0,00	179	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Eradicação da Pobreza	0	0,00	0,00
76	769 - Outras Vinculações Legais	0	0,00	0,00	180	769 - Outras Vinculações Legais	0	0,00	0,00
77	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Captação (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00	181	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Captação (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00
78	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Reserva (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00	182	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Reserva (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00
79	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	0,00	0,00	183	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	0,00	0,00
80	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00	184	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

81	860 - Recursos Extrabudgetários Vinculados a Decretários	0	0,00	0,00	165	860 - Recursos Extrabudgetários Vinculados a Decretários	0	6,00	0,00
82	861 - Recursos Extrabudgetários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00	166	861 - Recursos Extrabudgetários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	6,00	0,00
83	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00	167	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	6,00	0,00
84	869 - Outros Recursos Extrabudgetários	0	0,00	0,00	168	869 - Outros Recursos Extrabudgetários	0	6,00	0,00
85	880 - Recursos Próprios dos Conselheiros	0	0,00	0,00	169	880 - Recursos Próprios dos Conselheiros	0	6,00	0,00
86	890 - Recursos a Capitalizar	0	0,00	0,00	190	890 - Recursos a Capitalizar	0	0,00	0,00
87	899 - Outros Recursos Vinculados	0	0,00	113.928,90	191	899 - Outros Recursos Vinculados	0	6,00	113.928,90
88	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0	104.106,38	373.735,53	192	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0	42.157,37	48.145,53
89	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0	104.106,38	373.735,53	193	Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária	0	42.157,37	48.145,53
90	Reposos Duodécimo (Câmara Municipal)	0	0,00	0,00	194	Reposos Duodécimo (Câmara Municipal)	0	6,00	0,00
91	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	373.735,53	195	Outras Transferências Financeiras	0	42.157,37	48.145,53
92	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00	196	Transferências Financeiras Concedidas Independente da Execução Orçamentária	0	6,00	0,00
93	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00	197	Outras Transferências Financeiras	0	6,00	0,00
94	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	198	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	6,00	0,00
95	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	199	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	6,00	0,00
96	Recuperação Extrabudgetária (III)	0	102.930,28	145.069,02	200	Recuperação Extrabudgetária (VIII)	0	146.004,96	17.604,68
97	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0	100.452,27	75.774,19	201	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0	76.050,27	16.955,45
98	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0	1.210,25	69.978,78	202	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0	69.796,08	488,34
99	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	167,73	0,00	203	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	247,73	0,00
100	Outros Recuperações Extrabudgetárias	0	660,00	220,60	204	Outros Recuperações Extrabudgetárias	0	660,00	220,60
101	Saldo de Exercício Anterior (IV)	0	353.932,42	211.123,43	205	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	0	346.943,09	353.932,42
102	Caras e Equivalentes de Caras	0	353.932,42	211.123,43	206	Caras e Equivalentes de Caras	0	346.943,09	353.932,42
103	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00	207	Empendidos Restituíveis e Valores Vinculados	0	6,00	0,00
104	TOTAL (VI) = (I+II+III+IV)	0	1.364.666,55	1.598.003,62	208	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0	1.364.666,55	1.598.003,62

QUADRO ANEXO							
Nr.	G3 - Fonte de Recursos	2023			2022		
		Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
209	649 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	944.136,61	0,00	944.136,63	591.229,69	0,00	591.229,69
210	652 - Transferências de Recursos dos Fundos Setoriais de Assistência Social	217.597,21	0,00	217.597,21	211.108,30	0,00	211.108,30
211	658 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	3.009,68	0,00	3.009,68	0,00	0,00	0,00

Nota Explicativa

Instruções de preenchimento:

1) Os valores informados nas colunas: exercício atual (Exemplo: coluna 2023) e exercício anterior (Exemplo: coluna 2022) do G3 - Ingressos deverão ser registradas líquidas das deduções.

2) A coluna "NOTA" deverá ser utilizada para marcar a numeração sequencial das notas explicativas referente ao detalhamento das "Deduções da Receita Orçamentária" por Fonte/Destinação de Recursos.

3) A coluna "NOTA" também poderá ser utilizada para detalhar outros elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes.



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 13

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 14 - Balanço Patrimonial  
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCA SP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 86, de 02/10/2018.

25/03/2024

ATIVO					PASSIVO				
Nr.	CI - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022	Nr.	CG - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022
1	ATIVO CIRCULANTE	0	346.942,09	343.902,42	30	PASSIVO CIRCULANTE	0	1.891,89	70.468,98
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	346.942,09	343.902,42	31	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto Prazo	0	0,00	0,00
3	Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	32	Passivo a Pagar	0	0,00	0,00
4	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	33	Benefícios Previdenciários a Pagar	0	0,00	0,00
5	Clientes	0	0,00	0,00	34	Benefícios Assistenciais a Pagar	0	0,00	0,00
6	Créditos de Tributos a Recolher	0	0,00	0,00	35	Encargos Sociais a Pagar	0	0,00	0,00
7	Emprestimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	36	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
8	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	37	Empréstimos e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	1.891,89	70.468,98
9	Dívida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	38	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
10	(-) ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	39	Transferências a Curto Prazo	0	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0	0,00	0,00	40	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0	0,00	0,00	41	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	0,00	0,00
13	Estoque	0	0,00	0,00	42	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	0,00	0,00
14	Ativa não Circulante Matida para Venda	0	0,00	0,00	43	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
15	Ativa Biológica	0	0,00	0,00	44	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	0,00	0,00
16	Vanções Patrimoniais Eliminadas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	45	Empréstimos e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0	0,00	0,00	46	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
18	Ativa Realizável a Longo Prazo	0	0,00	0,00	47	Transferências a Longo Prazo	0	0,00	0,00
19	Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	48	Empréstimos e Contas a Longo Prazo	0	0,00	0,00
20	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	49	Empréstimos e Contas a Longo Prazo	0	0,00	0,00
21	Clientes	0	0,00	0,00	50	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
22	Emprestimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	51	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
23	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	52	Demais Reservas	0	0,00	0,00
24	Dívida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	53	Reservas Acumuladas	0	346.942,09	293.433,84
25	Créditos Previdenciários do PPP	0	0,00	0,00	54	Duplicatas ou Débitos Acumulados	0	346.942,09	293.433,84
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0	0,00	0,00	55	Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	56	Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	0	293.433,84	214.241,68
28	(-) ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	57	Lucros e Resultados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0	0,00	0,00	58	Resultados Apurados por Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00	59	(-) Ações/Quotas em Tesouraria	0	0,00	0,00
31	Estoque	0	0,00	0,00	60	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	346.942,09	343.902,42
32	Ativa Biológica	0	0,00	0,00					
33	Vanções Patrimoniais Eliminadas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00					
34	Investimentos	0	0,00	0,00					
35	Imobilizado	0	0,00	0,00					
36	Bens Móveis	0	0,00	0,00					
37	Bens Imóveis	0	0,00	0,00					
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0	0,00	0,00					
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortizáveis Acumuladas	0	0,00	0,00					
40	(-) Redução no Valor Recuperável de Intangível	0	0,00	0,00					
41	Intangível	0	0,00	0,00					
42	Soluções	0	0,00	0,00					
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0	0,00	0,00					
44	Direito do tipo de Imóvel	0	0,00	0,00					
45	Patrimônio Cultural Intangível	0	0,00	0,00					
46	(-) amortização acumulada	0	0,00	0,00					
47	(-) Redução no valor Recuperável de Intangível	0	0,00	0,00					
48	Diferença	0	0,00	0,00					
49	TOTAL DO ATIVO	0	346.942,09	343.902,42					

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

Nr.	CG - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022	Nr.	G4 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022
-----	--------------------	-------	------	------	-----	--------------------	-------	------	------



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

95	ATIVO (I)	0	346.943,09	363.892,42	102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	6,00	0,00
96	Ativo Financeiro	0	346.943,09	363.892,42	103	Garantias e Contrapartidas Recebidas	0	6,00	0,00
97	Ativo Permanente	0	0,00	0,00	104	Direitos Concedidos e Outros Instrumentos Conjugados	0	6,00	0,00
98	PASSIVO (II)	0	329.126,18	346.242,77	105	Direitos Contratuais	0	6,00	0,00
99	Passivo Financeiro	0	324.126,18	341.242,77	106	Demandas Judiciais	0	6,00	0,00
100	Passivo Permanente	0	0,00	0,00	107	Obrigações Sociais e Outros	0	6,00	0,00
101	SALDO PATRIMONIAL (I-III)	0	242.786,91	217.699,65	108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	6,00	0,00
					109	Garantias e Contrapartidas Concedidas	0	6,00	0,00
					110	Obrigações Concedidas e Outros Instrumentos Conjugados	0	6,00	0,00
					111	Obrigações Contratuais	0	6,00	0,00
					112	Demandas Judiciais	0	6,00	0,00
					113	Obrigações Sociais e Outros	0	6,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO				
Nr.	Fonte de Recursos (6 Dígito)	NOTA¹	2023	2022
114	1.500.0000	0	116.607,72	-46.344,12
115	1.650.0000	0	-2.428,04	-46.355,35
116	1.660.3110	0	152.608,55	6.424,17
117	1.661.0000	0	-15.240,00	224.269,04
118	1.669.0000	0	7.088,52	-125,00
119	1.669.0000	0	0,00	0,00
120	1.669.7220	0	-2.228,21	-24.020,00
		6,00	142.786,91	117.658,83

Nota Explicativa

Notas:

1) A referência à nota deverá estar evidenciada na coluna "NOTA", presente na estrutura do demonstrativo, de modo a facilitar sua localização pelo usuário. A coluna "NOTA" deverá ser numerada e posteriormente referenciada em Notas Explicativas para detalhar elementos e justificativas decorrentes das movimentações relevantes.

2) Deve-se informar os valores com o sinal "negativo (-)" nas linhas "Superávits ou Débitos Acumulados" e/ou "Lucros e Prejuízos Acumulados" para identificar Déficit ou Prejuízo, respectivamente.

3) Os valores constantes nas contas do Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial deverão apresentar seus detalhamentos em conformidade com a Tabela PCASP no Balanço de Verificação do Razoão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício (XML 35).



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 14

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais  
Ano de 2023

25/03/2024

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCA SP) e alterações, IPC 05 - TCE/MS, Resolução nº 86, de 02/10/2018.

Nr.	G1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2023	2022
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1	927.828,88	1.207.714,42
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	6,00	6,00
3	Impostos	1	6,00	6,00
4	Taxas	1	6,00	6,00
5	Contribuições de Melhoria	1	6,00	6,00
6	Contribuições	1	6,00	6,00
7	Contribuições Sociais	1	6,00	6,00
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	1	6,00	6,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	1	6,00	6,00
10	Contribuições de Intermun. das Categorias Profissionais	1	6,00	6,00
11	Explicação e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1	6,00	6,00
12	Venda de Mercadorias	1	6,00	6,00
13	Venda de Produtos	1	6,00	6,00
14	Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	1	6,00	6,00
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1	32.585,85	25.847,20
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1	6,00	6,00
17	Juros e Encargos de Mora	1	6,00	6,00
18	Variações Monetárias e Cambiais	1	6,00	6,00
19	Descontos Financeiros Obtidos	1	6,00	6,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1	32.585,85	25.847,20
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	1	6,00	6,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	1	6,00	6,00
23	Transferências e Dotações Recebidas	1	884.116,43	1.212.444,22
24	Transferências Interadministrativas	1	154.106,33	379.755,93
25	Transferências Interadministrativas	1	730.010,10	832.688,29
26	Transferências das Instituições Privadas	1	6,00	6,00
27	Transferências das Instituições Multigovernamentais	1	6,00	6,00
28	Transferências de Consórcios Públicos	1	6,00	6,00
29	Transferências do Exterior	1	6,00	6,00
30	Execução Orçamentária Delegada de Outros	1	6,00	6,00
31	Transferências de Pessoas Físicas	1	6,00	6,00
32	Outras Transferências e Dotações Recebidas	1	6,00	6,00
33	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Bens	1	6,00	6,00
34	Realização de Ativos	1	6,00	6,00
35	Ganhos com Alienação	1	6,00	6,00
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	1	6,00	6,00
37	Desincorporação de Passivos	1	6,00	6,00
38	Reversão de Anulação no Ativo Recuperação	1	6,00	6,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1	1.127,62	6,00
40	Variação Patrimonial Aumentativa - Classe Ativo	1	6,00	6,00
41	Resultado Positivo de Retenções	1	6,00	6,00
42	Subvenções Especiais	1	6,00	6,00
43	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	1	6,00	6,00
44	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1	1.127,62	6,00
45	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	1	927.828,88	1.207.714,42
46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1	866.214,43	1.156.414,65
47	Despesa com Encargos	1	6,00	6,00
48	Remuneração e Pessoal	1	6,00	6,00
49	Encargos Patrociniais	1	6,00	6,00
50	Benefícios e Pessoal	1	6,00	6,00
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1	6,00	6,00
52	Benefícios Previdenciários e Assistência	1	6,00	6,00
53	Aprovações e Reformas	1	6,00	6,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

34	Períodos	1	0,00	0,00
55	Benefícios de Prestação Continuada	1	0,00	0,00
56	Benefícios Eventuais	1	0,00	0,00
57	Políticas Públicas de Transferência de Renda	1	0,00	0,00
58	Outros Benefícios Assistenciais	1	0,00	0,00
99	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1	432.021,76	766.384,39
60	Uso de Material de Consumo	1	197.652,83	433.865,78
61	Serviços	1	234.369,07	346.526,61
62	Depreciação, Amortização e Exaustão	1	0,00	0,00
63	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1	0,00	0,00
64	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	1	0,00	0,00
65	Juros e Encargos de Moeda	1	0,00	0,00
66	Variações Monetárias e Cambiais	1	0,00	0,00
67	Descontos Financeiros Concedidos	1	0,00	0,00
68	Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1	0,00	0,00
69	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1	0,00	0,00
70	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas e Financeiras	1	0,00	0,00
71	Transferências a Divulgações Concedidas	1	434.194,71	179.332,37
72	Transferências Interadministrativas	1	188.185,15	182.051,14
73	Transferências Interadministrativas	1	0,00	0,00
74	Transferências a Instituições Privadas	1	246.009,37	212.972,13
75	Transferências a Instituições Multigovernamentais	1	0,00	0,00
76	Transferências a Consórcios Públicos	1	0,00	0,00
77	Transferências ao Exterior	1	0,00	0,00
78	Restrição Orçamentária Delegada de Fatos	1	0,00	0,00
79	Outras Transferências e Delegações Concedidas	1	0,00	0,00
80	Desvalorização e Perdas de Abuso e Incorporação de Reservas	1	0,00	0,00
81	Redução a Valor Recuperável a Ajuste para Perdas	1	0,00	0,00
82	Perdas com Alienação	1	0,00	0,00
83	Perdas Involuntárias	1	0,00	0,00
84	Provisões de Reservas	1	0,00	0,00
85	Desaproveitamento de Ativos	1	0,00	0,00
86	Tributação	1	0,00	0,00
87	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
88	Contribuições	1	0,00	0,00
89	Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	1	0,00	0,00
90	Custo das Mercadorias Vendidas	1	0,00	0,00
91	Custo dos Produtos Vendidos	1	0,00	0,00
92	Custo dos Serviços Prestados	1	0,00	0,00
93	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1	0,00	0,00
94	Reservas	1	0,00	0,00
95	Resultado Negativo de Participações	1	0,00	0,00
96	Operações de Autêntica Monetária	1	0,00	0,00
97	Impostos	1	0,00	0,00
98	Subvenções Condicionadas	1	0,00	0,00
99	Participações e Contribuições	1	0,00	0,00
100	Contribuição de Pessoas	1	0,00	0,00
101	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1	0,00	0,00
102	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	1	866.216,48	1.156.416,66
103	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	1	51.617,40	79.232,76

Nota Explicativa

Nota Explicativa





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 16

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
Ano de 2023

25/03/2024

Lei nº 4.320/64 Arts. 101 e 105, inc. III, § 3, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V MCAFP) e alterações - TCE/MS Resolução nº 09, de 02/10/2019.

Nº.	GL - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2022	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2024
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	78.469,90	1.210,23	83.786,50	0,00	1.892,63
2	Restos a Pagar em 2023	0,00	1.210,23	0,00	0,00	1.210,23
3	Restos a Pagar em 2022	89.273,76	0,00	83.786,50	0,00	188,80
4	Restos a Pagar em 2021	492,80	0,00	0,00	0,00	492,80
5	Restos a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Restos a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	75.774,19	100.692,27	70.080,27	4.111,86	102.274,33
9	Restos a Pagar em 2023	0,00	100.692,27	0,00	0,00	100.692,27
10	Restos a Pagar em 2022	75.774,19	0,00	70.080,27	4.111,86	1.622,06
11	Restos a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Restos a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Restos a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) = (I + II)	154.244,09	101.902,50	153.866,77	4.111,86	104.166,96
16	SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Serviço da Dívida a Pagar em 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Serviço da Dívida a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Serviço da Dívida a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Serviço da Dívida a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Serviço da Dívida a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviço da Dívida a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEPÓSITOS SUBSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	267,73	267,73	0,00	0,00
24	DEBITOS DE RESCISÓRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	154.244,09	102.170,23	154.134,50	4.111,86	104.166,96

Nota Explicativa	
Nota Explicativa	



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 17

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 18 – Demonstrativo dos Fluxos de Caixa  
Ano de 2023

Parteira STN nº 437/2012 (Parte V do MCA5P) e alterações, IPC 08 - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018.		NOTA	2023	2022
<b>G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES</b>				
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1	0,00	0,00
2	Ingressos	1	616.961,61	1.197.911,43
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
4	Receita de Contribuições	1	0,00	0,00
5	Receita Patrimonial	1	32.585,85	25.267,20
6	Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
7	Receita Industrial	1	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	1	0,00	0,00
9	Remuneração das Disponibilidades	1	0,00	0,00
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	1	0,00	0,00
11	Transferências Recebidas	1	780.004,00	636.758,20
12	Outros Ingressos operacionais	1	136.211,71	272.933,92
13	Desembolsos	1	789.574,96	675.691,92
14	Pessoal e demais despesas	1	900.146,19	731.937,15
15	Taxas e encargos de dívida	1	0,00	0,00
16	Transferências Concedidas	1	280.384,74	34.114,66
17	Outros desembolsos operacionais	1	1.067,73	235,00
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	1	129.326,61	262.235,60
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	1	0,00	0,00
20	Ingressos	1	0,00	0,00
21	Alienação de bens	1	0,00	0,00
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	1	0,00	0,00
23	Outros ingressos de investimento	1	0,00	0,00
24	Desembolsos	1	146.285,98	113.455,61
25	Aquisição de ativo não circulante	1	146.285,98	113.455,61
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	1	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	1	0,00	0,00
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	1	- 146.285,98	- 113.455,61
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1	0,00	0,00
30	Ingressos	1	0,00	0,00
31	Operações de crédito	1	0,00	0,00
32	Integração do capital social de empresas dependentes	1	0,00	0,00
33	Outros ingressos de financiamento	1	0,00	0,00
34	Desembolsos	1	0,00	0,00
35	Amortização / Refinanciamento da dívida	1	0,00	0,00
36	Outros desembolsos de financiamentos	1	0,00	0,00
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	1	0,00	0,00
38	DETERMINAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	1	- 16.959,37	148.779,99
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	1	363.902,43	219.112,43
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	1	346.943,06	160.342,44

G2 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		2023	2022
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
42	Intra-governamentais	0,00	0,00
43	da União	0,00	0,00
44	de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Inter-governamentais	134.306,30	373.733,92
47	Outras transferências recebidas	0,00	0,00
48	Total das Transferências Recebidas	134.306,30	373.733,92
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	364.318,66
50	Intra-governamentais	0,00	0,00
51	da União	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

52	a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
53	a Municípios	0,00	0,00
54	Inter governamentais	42.357,27	115.973,13
55	Outras transferências e concessões	244.009,23	284.116,64
56	Total das Transferências e Concessões	0,00	0,00

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2023	2022
57	Legislativa	0,00	0,00
58	Judiciária	0,00	0,00
59	Essencial à Justiça	0,00	0,00
60	Administração	0,00	0,00
61	Defesa Nacional	0,00	0,00
62	Segurança Pública	0,00	0,00
63	Relações Exteriores	0,00	0,00
64	Ação Social	599.440,49	711.337,14
65	Previdência Social	0,00	0,00
66	Saúde	0,00	0,00
67	Trabalho	0,00	0,00
68	Educação	0,00	0,00
69	Cultura	0,00	0,00
70	Deportes e Lazer	0,00	0,00
71	Urbanismo	0,00	0,00
72	Habituação	0,00	0,00
73	Saneamento	0,00	0,00
74	Meio Ambiente	0,00	0,00
75	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
76	Agricultura	0,00	0,00
77	Organização Agrária	0,00	0,00
78	Indústria	0,00	0,00
79	Comércio e Serviços	0,00	0,00
80	Comunicações	0,00	0,00
81	Energia	0,00	0,00
82	Transporte	0,00	0,00
83	Deporto e Lazer	0,00	0,00
84	Outras Despesas	0,00	0,00
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	599.440,49	711.337,14

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

Nota Explicativa	
------------------	--



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

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



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



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

#### Nota 1 - ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Trata-se das demonstrações contábeis do Exercício de 2023 do Fundo Municipal de Assistência Social de Cassilândia – MS, criado através da Lei nº 1064/97 de 07/11/1997, localizado a Rua Isaías Cândido Barbosa nº 1080, Vila Pernambuco, 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 9ª 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 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

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



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



### 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.





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



Previsão orçamentária de Arrecadação no valor de R\$ 577.200,00 arrecadado no período o montante de R\$ 783.727,50 superávit de em relação a previsão 35,78%

Previsão orçamentária de Despesa Inicial de R\$ 577.200,00 previsão Atualizada para o valor de R\$ 938.690,31 valor empenhado no montante de R\$ 854.461,11 Liquidado o montante de R\$ 753.808,84 e pago o montante de R\$ 752.598,59 a diferença entre a despesa empenha e a receita realizada foi suprida com a transferência realizada pela prefeitura no montante de R\$ 134.106,38.

Conforme demonstrado no anexo somente a receita e despesa realizada pela unidade o mesmo apresenta um Déficit Orçamentário de R\$ 70.733,61, conforme sintetizado no quadro abaixo.

Receita Orçamentária Realizada	783.727,50
Despesa Orçamentária Empenhada	854.461,11
<b>Déficit</b>	<b>70.733,61</b>

Suprimido com a transferência recebida da prefeitura no valor de R\$ 134.106,38.

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\$ 577.200,00 para R\$ 938.690,31, sendo anulados no fundo o valor de R\$ 319.059,90 e suplementados o valor de R\$ 680.550,21 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>577.200,00</b>	247.450,31	79.360,00	353.739,90	319.059,90	938.690,31

Decreto	Superávit	Excesso	Suplementação	Anulação
382023			22.000,00	22.000,00
382523			56.520,10	56.520,10
384323			5.190,00	5.190,00
384423	105.500,00		0,00	0,00
385323			15.330,00	15.330,00
385623		61.360,00	0,00	0,00
386323			28.000,00	28.000,00
387223	120.000,00		0,00	0,00
387523			18.075,00	18.075,00
388423	21.950,31		0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



388723			12.396,00	12.396,00
388823		18.000,00	0,00	0,00
389023			34.680,00	
389723			64.896,00	64.896,00
391023			36.267,80	36.267,80
392323			3.833,00	3.833,00
394323			56.552,00	56.552,00
<b>Soma</b>	<b>247.450,31</b>	<b>79.360,00</b>	<b>353.739,90</b>	<b>319.059,90</b>

#### RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO

EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
0,00	75.774,19	70.050,27	70.050,27	4.111,86	1.612,06

Os restos a pagar não processados no montante de (0,00 + R\$ 75.774,19) R\$ 75.774,19 foi liquidado/pago o valor de R\$ 70.050,27 e cancelado o valor de R\$ 4.111,86 restando valor de R\$ 1.612,06 a ser pago no próximo exercício. O cancelamento dos restos se deu pela não prestação do serviço e/ou entrega da mercadoria.

#### RESTOS A PAGAR PROCESSADO

EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
492,80	69.975,78	69.786,98	0,00	681,60

Os restos a pagar processados no montante de (492,80 + 69.975,78) R\$ 70.468,58 foi pago o valor de R\$ 69.786,98 não teve cancelamento de restos a pagar processado passando assim de restos a pagar processado para o exercício seguinte seguindo o valor de R\$ 681,60. Referente a restos inscritos até 31 de dezembro de 2022.

#### NOTA 6 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidência 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.



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispendios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispendios.

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 31/12/2023.

RECEITA	
Receita Orçamentária (I)	783.727,50
Receita Patrimonial	32.585,85
Transferências Correntes	750.004,05
Outras Receitas Correntes	1.137,60
Transferências Financeiras Recebidas (II)	134.106,38
Transferência Recebida da prefeitura	134.106,38
Recebimentos Extraorçamentários (III)	102.930,25
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	100.652,27
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.210,25
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	267,73
Outros Recebimentos Extraorçamentários	800,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)	363.902,42
<b>Total (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>1.384.666,55</b>
DESPESAS	



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



Despesa Orçamentária (VI)	854.461,11
Transf. Financeiras Concedidas (VII)	42.357,37
Transferência realizada para Prefeitura	42.357,37
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	140.904,98
Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	70.050,27
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	69.786,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	267,73
Outros Pagamentos Extraorçamentários	800,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	346.943,09
<b>Total (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>1.384.666,55</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, 9ª 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\$ 145.827,98, porém o mesmo fora transferido para Prefeitura, onde demonstra-se registrado seu inventário patrimonial tais bens.

Variações Patrimoniais Aumentativas	
Remuneração de Depósitos Bancários	32.585,85
Transferências e delegações Recebidas	884.110,43
Transferências Intergovernamentais	134.106,38
Transferência recebida da Prefeitura	134.106,38
Transferências Intergovernamentais	750.004,05
Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	534.304,05
Transferências de Estados Destinadas à Assistência Social	215.700,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.137,60
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>917.833,88</b>
Variações Patrimoniais Diminutiva	
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>432.021,76</b>
Uso de Material de Consumo	197.652,69
339030	182.993,75
Restos a Pagar 339030	5.526,94





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



339032	222,00	
Restos a Pagar 339032	8.910,00	
Serviços		234.369,07
339039	188.224,93	
Restos A Pagar 339039	8.994,00	
319014	37.150,14	
Transferências e Delegações Concedidas		434.194,72
Transferências Intragovernamentais		188.185,35
Repasso realizado p/ prefeitura		
Transferências Bens Móveis		
Transferências das Instituições Privadas		246.009,37
Resto a Pagar 335043	46.619,33	
335043	199.390,04	
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>		<b>866.216,48</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>		<b>51.617,40</b>

A unidade gestora apresentou um Superávit Financeiro no exercício de R\$ 51.617,40 (cinquenta e um mil seiscentos e dezessete reais e quarenta 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

### 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).





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



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 têm, 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 Assistência Social de Cassilândia em 31/12/2023, apresenta o valor de R\$ 345.051,24 (trezentos e quarenta e cinco mil cinquenta e um real e vinte e quatro 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 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



Ativo		Passivo	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	346.943,09	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	1.891,85
Caixa e Equivalentes de Caixa	346.943,09	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.891,85
		<b>Resultados Acumulados</b>	345.051,24
		Resultado do Exercício	51.617,40
		Resultado de Exercício Anteriores	<b>293.433,84</b>
<b>TOTAL</b>	346.943,09	<b>TOTAL</b>	346.943,09

### NOTA 9 – Demonstrativo da Dívida Flutuante

O Fundo registra o montante de restos a Pagar de R\$ 104.156,18 (cento e quatro mil cento e cinquenta e seis reais e dezoito centavos) sendo R\$ 1.891,85 Processados e R\$ 102.264,33 Restos a Pagar não Processados conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Saldo Exc. Anterior	Inscrição	Baixa	Canc.	Saldo Seguinte	Exerc.
Restos a Pagar Processado	70.468,58	1.210,25	69.786,98	0,00	1.891,85	
Restos a Pagar não Processado	75.774,19	100.652,27	70.050,27	4.111,86	102.264,33	
Consignação	0,00	267,73	267,73	0,00	0,00	
<b>Total</b>	146.242,77	102.130,25	140.104,98	4.111,86	104.156,18	

A Unidade Cancelou no exercício o valor de R\$ 4.111,86 referente a restos a pagar não processado do exercício de 2023, devido serviço não prestado e/ou mercadoria não entregue.

### NOTA 10 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa

<b>Ingressos</b>	<b>918.901,61</b>
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	<b>32.585,85</b>
Remuneração das Disponibilidades	32.585,85
<b>Transferências Recebidas</b>	<b>750.004,05</b>
Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	534.304,05
Transferências de Estados Destinadas à Assistência Social	215.700,00
<b>Outros ingressos operacionais</b>	<b>136.311,71</b>
Outras Transferências Financeiras (Repasse recebido da Prefeitura)	134.106,38
Outras Restituições	2.205,33



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



<b>Desembolsos</b>	<b>789.574,96</b>
<b>Pessoal, e demais despesas</b>	<b>500.140,49</b>
<b>Transferências concedidas</b>	<b>288.366,74</b>
Transferências das Instituições Privadas (elemento de desp. 335043)	246.009,37
Outras Transferências Financeiras (Repasso realizado para Prefeitura)	42.357,37
Outros desembolsos operacionais	1.067,73
Outros Pagamentos Extraorçamentário	1.106,73
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>129.326,65</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>- 146.285,98</b>
Ingressos	0,00
Desembolsos	146.285,98
Aquisição de ativos não circulante	146.285,98
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>	<b>- 146.285,98</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>-16.959,33</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	363.902,42
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	346.943,09

#### NOTA 11 – INSTITUIÇÃO FINANCEIRO

O Fundo Municipal de Assistência Social utiliza o Banco do Brasil como instituição bancária para movimentar seus recursos e obrigações.

#### NOTA 12 – SISTEMA OPERACIONAL

O software utilizado pela Fundo Municipal de Assistência Social é sistema da Assessor Público.

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

Os Bens Patrimoniais da adquiridos pelo fundo Municipal de Assistência Social foram transferidos para a Prefeitura conforme demonstrativo a seguir:



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



HISTÓRICO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO 2023			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$	
		INSCRIÇÃO	INCORP.	Depreciação	BAIXA	SEGUINTE
BENS MÓVEIS	0,00	146.285,98	0,00	0,00	146.285,98	0,00
BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>146.285,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>146.285,98</b>	<b>0,00</b>

Os bens adquiridos pela unidade foram transferidos para prefeitura.

### NOTA 14 – DEMONSTRATIVO DO ALMOXARIFADO

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

HISTÓRICO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO 2023		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
ALMOXARIFADO (MATERIAL DE USO E CONSUMO)	0,00	197.652,69	197.652,69	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>197.652,69</b>	<b>197.652,69</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 15 – PORTAL DE TRANSPARÊNCIA

Os demonstrativos contábeis referentes a prestação de contas do exercício de 2023 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?Qa1pvQDOt9OD7r72\\_KbS0i6t9jy2L5QCP5S4H0sdjfQ=](http://s2.asp.srv.br/etransparencia.pm.cassilandia.ms/servlet/wprelatorioconsulta?Qa1pvQDOt9OD7r72_KbS0i6t9jy2L5QCP5S4H0sdjfQ=)



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

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



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



**Olzimar Alves de Paula**  
CRC/MS nº 07706/O





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 11

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 12 - Balanco Orçamentário  
Ano de 2023

25/03/2024

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 06 de 02/10/2018.

Nr.	GI - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (c)	84.700,00	84.700,00	122.257,33	37.557,33
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	11.000,00	11.000,00	17.736,56	6.736,56
3	Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Taxas	11.000,00	11.000,00	17.736,56	6.736,56
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 Especiais	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	1.100,00	1.100,00	73.391,37	72.291,37
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Valores Mobiliários	1.100,00	1.100,00	73.391,37	72.291,37
14	Delegação de Serviços Públicos mediante Concurso, 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	Demaio Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RECEITA AGRICOLA	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	62.700,00	62.700,00	0,00	-62.700,00
28	Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	62.700,00	62.700,00	0,00	-62.700,00
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Transferências de Outros	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Passivos Fiscais	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	9.000,00	9.000,00	9.339,42	339,42
37	Multas Administrativas, Contribuições e Juciais	9.000,00	9.000,00	9.339,42	339,42
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demaio Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
41	RECEITAS DO CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ALIEAÇÃO 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	AMORTIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

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 de Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Transferências Incidentes de Créditos 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 de 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 (III) = (I + II + III)	84.700,00	84.700,00	222.267,53	28.562,33
65	OPERACIONES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Moeda Nacional	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Moeda Estrangeira	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
72	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (IV) = (III) + (IV)	84.700,00	84.700,00	222.267,53	28.562,33
73	DÉFICIT (V)	33.100,00	224.241,00	161.596,43	-142.643,77
74	TOTAL (VI) = (IV + V)	117.800,00	408.941,00	304.593,96	-114.071,02
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reserva de Contas Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nº	GZ - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo de Dotação (j) = (f - g)
79	DESPESAS CORRENTES (VII)	50.300,00	184.441,00	141.345,98	141.365,90	141.365,98	-43.075,02
80	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	Juros e Encargos de Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Outras Despesas Correntes	50.300,00	184.441,00	141.345,98	141.365,90	141.365,98	-43.075,02
83	DESPESAS DE CAPITAL (VIII)	48.300,00	224.500,00	163.895,02	116.924,21	116.924,21	61.205,00
84	Investimentos	48.300,00	224.500,00	163.895,02	116.924,21	116.924,21	61.205,00
85	Investimentos Financeiros	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 (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VII) + (IX) + (X)	197.800,00	408.941,00	304.845,02	258.290,11	258.290,19	-164.075,03
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) = (XII) + (XIII)	197.800,00	408.941,00	304.845,02	258.290,11	258.290,19	-164.075,03
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIV) + (XV)	197.800,00	408.941,00	304.845,02	258.290,11	258.290,19	-164.075,03
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nº	G3 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Juros e Encargos de Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Investimentos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nº.	G1 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
114	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Explicativa

Nota Explicativa



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 12

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 13 - Balanco Financeiro  
Ano de 2023

25/03/2024

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MOCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 86, de 02/10/2018.

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Nr.	CL - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022	Nr.	CL - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022
1	Recursos Orçamentários (1)	0	102.147,93	719.840,81	108	Despesas Orçamentárias (VI)	0	304.848,96	644.003,14
2	300 - Recursos não vinculados de impostos	0	0,00	0,00	109	300 - Recursos não vinculados de impostos	0	304.750,96	0,00
3	501 - Outros Recursos não vinculados	0	0,00	0,00	107	501 - Outros Recursos não vinculados	0	0,00	644.003,14
4	302 - Recursos não vinculados de compensação de impostos	0	0,00	0,00	106	302 - Recursos não vinculados de compensação de impostos	0	0,00	0,00
5	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	0,00	0,00	105	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	0,00	0,00
6	341 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAP	0	0,00	0,00	110	341 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAP	0	0,00	0,00
7	342 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00	111	342 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00
8	343 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0	0,00	0,00	112	343 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0	0,00	0,00
9	344 - Recursos do Proimobras do FUNDEB	0	0,00	0,00	113	344 - Recursos do Proimobras do FUNDEB	0	0,00	0,00
10	550 - Transferências de Salário-Função	0	0,00	0,00	114	550 - Transferências de Salário-Função	0	0,00	0,00
11	551 - Transferências de Recursos do FUNDE referentes ao Programa Oribem Direto na Escola (ODDE)	0	0,00	0,00	115	551 - Transferências de Recursos do FUNDE referentes ao Programa Oribem Direto na Escola (ODDE)	0	0,00	0,00
12	552 - Transferências de Recursos do FUNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	0,00	0,00	116	552 - Transferências de Recursos do FUNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	0,00	0,00
13	553 - Transferências de Recursos do FUNDE referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	0,00	0,00	117	553 - Transferências de Recursos do FUNDE referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	0,00	0,00
14	559 - Outras Transferências de Recursos do FUNDE	0	0,00	0,00	118	559 - Outras Transferências de Recursos do FUNDE	0	0,00	0,00
15	370 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00	119	370 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00
16	371 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00	120	371 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00
17	372 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00	121	372 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00
18	373 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Educação - Lei nº 12.350/2013	0	0,00	0,00	122	373 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Educação - Lei nº 12.350/2013	0	0,00	0,00
19	374 - Operações de Crédito vinculadas à Educação	0	0,00	0,00	123	374 - Operações de Crédito vinculadas à Educação	0	0,00	0,00
20	375 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00	124	375 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00
21	376 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	0,00	0,00	125	376 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	0,00	0,00
22	399 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00	126	399 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00
23	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00	127	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00
24	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00	128	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00
25	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no âmbito do SUS	0	0,00	0,00	129	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no âmbito do SUS	0	0,00	0,00
26	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no âmbito do SUS	0	0,00	0,00	130	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no âmbito do SUS	0	0,00	0,00
27	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao pagamento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00	131	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao pagamento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00
28	605 - Recursos do Governo da União destinados à complementação do pagamento dos planos salariais para profissionais de enfermagem	0	0,00	0,00	132	605 - Recursos do Governo da União destinados à complementação do pagamento dos planos salariais para profissionais de enfermagem	0	0,00	0,00
29	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	0,00	0,00	133	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	0,00	0,00
30	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00	134	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00
31	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	135	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
32	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	136	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
33	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	137	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
34	634 - Operações de crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00	138	634 - Operações de crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00
35	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.350/2013	0	0,00	0,00	139	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.350/2013	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

36	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	140	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
37	637 - Outras Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	141	637 - Outras Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
38	640 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	2,00	0,00	142	640 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00
39	641 - Transferências de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	0,00	0,00	143	641 - Transferências de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	0,00	0,00
40	642 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00	144	642 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00
41	645 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	145	645 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
42	659 - Outras Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	146	659 - Outras Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
43	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União	0	0,00	0,00	147	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União	0	0,00	0,00
44	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros das Entidades	0	0,00	673.217,69	148	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros das Entidades	0	81,00	0,00
45	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Municípios	0	0,00	0,00	149	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Municípios	0	0,00	0,00
46	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros de outras Entidades	0	0,00	0,00	150	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros de outras Entidades	0	0,00	0,00
47	704 - Transferências da União referentes à Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	151	704 - Transferências da União referentes à Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
48	705 - Transferências dos Estados referentes à Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	152	705 - Transferências dos Estados referentes à Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
49	706 - Transferências da União	0	0,00	0,00	153	706 - Transferências da União	0	0,00	0,00
50	707 - Transferências da União - inciso I do art. 3º da Lei Complementar 173/2006	0	0,00	0,00	154	707 - Transferências da União - inciso I do art. 3º da Lei Complementar 173/2006	0	0,00	0,00
51	708 - Transferências da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00	155	708 - Transferências da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00
52	709 - Transferências da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00	156	709 - Transferências da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00
53	710 - Transferências especiais dos Estados	0	0,00	0,00	157	710 - Transferências especiais dos Estados	0	0,00	0,00
54	711 - Demais Transferências e Obrigações não Documentadas de Repartição de Receitas	0	0,00	0,00	158	711 - Demais Transferências e Obrigações não Documentadas de Repartição de Receitas	0	0,00	0,00
55	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00	159	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00
56	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0	0,00	0,00	160	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0	0,00	0,00
57	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00	161	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00
58	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 139/2012 - Art. 3º - Assistência	0	0,00	0,00	162	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 139/2012 - Art. 3º - Assistência	0	0,00	0,00
59	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 139/2012 - Art. 3º - Demais Setores da Cultura	0	0,00	0,00	163	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 139/2012 - Art. 3º - Demais Setores da Cultura	0	0,00	0,00
60	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2023	0	0,00	0,00	164	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2023	0	0,00	0,00
61	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 9º, inciso V, EC nº 123/2023	0	0,00	0,00	165	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 9º, inciso V, EC nº 123/2023	0	0,00	0,00
62	719 - Transferências da Polícia Nacional Alípio Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.259/2022	0	0,00	0,00	166	719 - Transferências da Polícia Nacional Alípio Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.259/2022	0	0,00	0,00
63	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	0,00	167	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	0,00
64	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	0,00	168	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	0,00
65	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Atendimento Público - COSIP	0	0,00	0,00	169	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Atendimento Público - COSIP	0	0,00	0,00
66	752 - Recursos Vinculados ao Trabalho	0	0,00	0,00	170	752 - Recursos Vinculados ao Trabalho	0	0,00	0,00
67	753 - Recursos Imenentes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00	171	753 - Recursos Imenentes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00
68	754 - Recursos da Operação de Crédito	0	0,00	0,00	172	754 - Recursos da Operação de Crédito	0	0,00	0,00
69	755 - Recursos de Atribuição de Bens/Ativos - Administração Direta	0	0,00	0,00	173	755 - Recursos de Atribuição de Bens/Ativos - Administração Direta	0	0,00	0,00
70	756 - Recursos de Atribuição de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	0,00	174	756 - Recursos de Atribuição de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	0,00
71	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00	175	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00
72	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00	176	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00
73	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	48.622,00	177	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00
74	760 - Recursos de Empréstimos, Taxas e Custos	0	0,00	0,00	178	760 - Recursos de Empréstimos, Taxas e Custos	0	0,00	0,00
75	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Eradicação da Pobreza	0	0,00	0,00	179	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Eradicação da Pobreza	0	0,00	0,00
76	799 - Outras Vinculações Legais	0	0,00	0,00	180	799 - Outras Vinculações Legais	0	0,00	0,00
77	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Captação (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00	181	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Captação (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00
78	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Reserva (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00	182	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Reserva (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00
79	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	0,00	0,00	183	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	0,00	0,00
80	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00	184	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

81	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Decretários	0	0,00	0,00	165	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Decretários	0	0,00	0,00
82	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00	166	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00
83	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00	167	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00
84	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00	168	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00
85	880 - Recursos Próprios dos Conselheiros	0	0,00	0,00	169	880 - Recursos Próprios dos Conselheiros	0	0,00	0,00
86	890 - Recursos a Caselheiros	0	223.267,33	0,00	170	890 - Recursos a Caselheiros	0	0,00	0,00
87	899 - Outros Recursos Vinculados	0	0,00	0,00	171	899 - Outros Recursos Vinculados	0	0,00	0,00
88	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0	326.140,94	670.303,44	172	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0	0,00	0,00
89	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0	326.140,94	670.303,44	173	Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária	0	0,00	0,00
90	Reposos Quotidiano (Câmara Municipal)	0	0,00	0,00	174	Reposos Quotidiano (Câmara Municipal)	0	0,00	0,00
91	Outras Transferências Financeiras	0	296.140,94	670.303,44	175	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
92	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00	176	Transferências Financeiras Concedidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00
93	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00	177	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
94	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	178	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00
95	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	179	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00
96	Resarcimentos Extraorçamentários (III)	0	66.937,60	9.924,78	200	Resarcimentos Extraorçamentários (VIII)	0	13.241,81	24.008,22
97	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0	53.175,79	0,00	201	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0	0,00	0,00
98	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0	0,00	0,00	202	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0	0,00	0,00
99	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	13.241,82	2.024,72	203	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	13.241,82	24.008,22
100	Outros Resarcimentos Extraorçamentários	0	0,00	0,00	204	Outros Resarcimentos Extraorçamentários	0	0,00	0,00
101	Saldo de Exercício Anterior (IV)	0	721.226,23	18.094,53	205	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	0	729.026,26	721.226,23
102	Contas e Operações de Caixa	0	721.226,23	18.094,53	206	Contas e Operações de Caixa	0	729.026,26	721.226,23
103	Empêdos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00	207	Empêdos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00
104	TOTAL (VI) = (I+II+III+IV)	0	1.057.246,26	1.419.325,68	208	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0	1.057.246,26	1.419.325,68

QUADRO ANEXO								
Nr.	G3 - Fonte de Recursos	2023			2022			
		Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)	
209	999 - Recursos a Classificar	123.247,55		0,00	123.267,55	0,00	0,00	0,00
Nota Explicativa								

Instruções de Preenchimento:

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



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 13

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 14 - Balanço Patrimonial  
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCA SP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 86, de 02/10/2018.

25/03/2024

ATIVO					PASSIVO				
Nr.	CI - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022	Nr.	CG - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022
1	ATIVO CIRCULANTE	0	729.032,50	731.314,20	30	PASSIVO CIRCULANTE	0	0,00	0,00
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	729.032,50	721.232,30	31	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto Prazo	0	0,00	0,00
3	Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	32	Passivo a Pagar	0	0,00	0,00
4	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	33	Benefícios Previdenciários a Pagar	0	0,00	0,00
5	Clientes	0	0,00	0,00	34	Benefícios Assistenciais a Pagar	0	0,00	0,00
6	Créditos de Tributos a Recolher	0	0,00	0,00	35	Encargos Sociais a Pagar	0	0,00	0,00
7	Emprestimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	36	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
8	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	37	Empréstimos e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	0,00	0,00
9	Dívida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	38	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
10	(-) ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	39	Transferências a Curto Prazo	0	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0	0,00	0,00	40	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0	0,00	0,00	41	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	0,00	0,00
13	Estoque	0	0,00	0,00	42	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	0,00	0,00
14	Ativa não Circulante Matida para Venda	0	0,00	0,00	43	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
15	Ativa Biológica	0	0,00	0,00	44	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	0,00	0,00
16	Variações Patrimoniais Eliminativas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	45	Empréstimos e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0	0,00	0,00	46	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
18	Ativa Realizável a Longo Prazo	0	0,00	0,00	47	Transferências a Longo Prazo	0	0,00	0,00
19	Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	48	Empréstimos e Contas a Longo Prazo	0	0,00	0,00
20	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	49	Provisões a Longo Prazo	0	0,00	0,00
21	Clientes	0	0,00	0,00	50	Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00
22	Emprestimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	70	Reservado Diferido	0	0,00	0,00
23	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	729.032,50	731.314,20
24	Dívida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	72	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do PPP	0	0,00	0,00	73	Patrimônio Social	0	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0	0,00	0,00	74	Capital Social Realizado	0	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	75	Ajustamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
28	(-) ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	76	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0	0,00	0,00	77	Ajustos de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00	78	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
31	Estoque	0	0,00	0,00	79	Demais Reservas	0	0,00	0,00
32	Ativa Biológica	0	0,00	0,00	80	Reservas Acumuladas	0	729.032,50	731.314,20
33	Variações Patrimoniais Eliminativas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	81	Superávit ou Déficit Acumulado	0	729.032,50	731.314,20
34	Investimentos	0	0,00	0,00	82	Superávit ou Déficit de Exercício	0	0,00	0,00
35	Imobilizado	0	0,00	0,00	83	Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	0	721.324,20	4.911,00
36	Bens Móveis	0	0,00	0,00	84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
37	Bens Imóveis	0	0,00	0,00	85	Superávit ou Déficit resultantes de Exercícios Passados	0	0,00	0,00
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0	0,00	0,00	86	Lucros e Prejuízos Acumulados	0	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortizáveis Acumuladas	0	0,00	0,00	87	Lucros e Prejuízos do Exercício	0	0,00	0,00
40	(-) Redução no valor recuperável de Imobilizado	0	0,00	0,00	88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
41	Intangível	0	0,00	0,00	89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
42	Soluções	0	0,00	0,00	90	Lucros e Prejuízos de Exercício	0	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0	0,00	0,00	91	Lucros e Prejuízos de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
44	Direito do tipo de Imóvel	0	0,00	0,00	92	Resultados Aparentes por Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0	0,00	0,00	93	(-) Ações/Contas em Tesouraria	0	0,00	0,00
46	(-) amortização acumulada	0	0,00	0,00	94	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	729.032,50	731.314,20
47	(-) Redução no valor recuperável de Intangível	0	0,00	0,00					
48	Diferença	0	0,00	0,00					
49	TOTAL DO ATIVO	0	729.032,50	731.314,20					

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



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

95	ATIVO (I)	0	799.832,58	791.314,20	102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	6,00	6,00
96	Ativo Financeiro	0	799.832,58	791.314,20	103	Garantias e Contrapartidas Recebidas	0	6,00	6,00
97	Ativo Permanente	0	0,00	0,00	104	Direitos Concedidos e Outros Instrumentos Condições	0	6,00	6,00
98	PASSIVO (II)	0	53.175,79	0,00	105	Direitos Contratuais	0	6,00	6,00
99	Passivo Financeiro	0	53.175,79	0,00	106	Demandas Judiciais	0	6,00	6,00
100	Passivo Permanente	0	0,00	0,00	107	Outros Atos Potenciais Ativos	0	0,00	0,00
101	SALDO PATRIMONIAL (I-III)	0	800.836,71	791.314,20	108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	6,00	6,00
					109	Garantias e Contrapartidas Concedidas	0	6,00	6,00
					110	Obrigações Condições e Outros Instrumentos Condições	0	6,00	6,00
					111	Obrigações Contratuais	0	6,00	6,00
					112	Demandas Judiciais	0	6,00	6,00
					113	Outros Atos Potenciais Passivos	0	6,00	6,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO				
R#	Fonte de Recursos (6 Dígito)	NOTA*	2023	2022
114	1.530.0000	0	665.056,71	791.314,20
115	1.789.0000	0	0,00	0,00
		6,00	665.056,71	791.314,20
Nota Explicativa				

**Notas:**

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



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 14

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais  
Ano de 2023

25/03/2024

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCA SP) e alterações, IPC 05 - TCE/MS, Resolução nº 86, de 02/10/2018.

Nr.	G1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2023	2022
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1	229.408,42	1.226.456,02
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	37.796,51	37.151,65
3	Impostos	1	0,00	0,00
4	Taxas	1	37.796,51	37.151,65
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 Intermun. das Categorias Profissionais	1	0,00	0,00
11	Explicação 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	1	75.991,57	16.867,30
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	75.991,57	16.867,30
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	1	0,00	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	1	0,00	0,00
23	Transferências e Dotações Recebidas	1	136.146,94	1.241.783,07
24	Transferências Interadministrativas	1	136.146,94	276.345,44
25	Transferências Interadministrativas	1	0,00	871.211,63
26	Transferências das Instituições Privadas	1	0,00	0,00
27	Transferências das Instituições Multigovernamentais	1	0,00	0,00
28	Transferências de Consórcios Públicos	1	0,00	0,00
29	Transferências do Exterior	1	0,00	0,00
30	Execução Orçamentária Delegada de Outros	1	0,00	0,00
31	Transferências de Pessoas Físicas	1	0,00	0,00
32	Outras Transferências e Dotações Recebidas	1	0,00	0,00
33	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Bens	1	0,00	0,00
34	Realização de Ativos	1	0,00	0,00
35	Ganhos com Alienação	1	0,00	0,00
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	1	0,00	0,00
37	Desincorporação de Passivos	1	0,00	0,00
38	Reversão de Anulação do Ativo Recupervel	1	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1	9.929,42	600,00
40	Variação Patrimonial Aumentativa - Classe Ativo	1	0,00	0,00
41	Resultado Positivo de Retenções	1	0,00	0,00
42	Subvenções Especiais	1	0,00	0,00
43	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	1	0,00	0,00
44	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1	3.329,42	600,00
45	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	1	229.408,42	1.226.456,02
46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1	251.696,13	644.003,15
47	Despesa com Encargos	1	0,00	0,00
48	Remuneração e Pessoal	1	0,00	0,00
49	Encargos Patronais	1	0,00	0,00
50	Benefícios e Pessoal	1	0,00	0,00
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1	0,00	0,00
52	Benefícios Previdenciários e Assistência	1	0,00	0,00
53	Aprovações e Reformas	1	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

34	Períodos	1	0,00	0,00
35	Benefícios de Prestação Continuada	1	0,00	0,00
36	Benefícios Eventuais	1	0,00	0,00
37	Receitas Substituídas de Transferência de Renda	1	0,00	0,00
38	Outros Benefícios Assistenciais	1	0,00	0,00
39	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1	141.365,98	664.863,16
40	Uso de Material de Consumo	1	0,00	0,00
41	Serviços	1	141.365,98	664.863,16
42	Depreciação, Amortização e Exaustão	1	0,00	0,00
43	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1	0,00	0,00
44	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	1	0,00	0,00
45	Juros e Encargos de Moeda	1	0,00	0,00
46	Variações Monetárias e Cambiais	1	0,00	0,00
47	Descontos Financeiros Concedidos	1	0,00	0,00
48	Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1	0,00	0,00
49	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1	0,00	0,00
50	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas e Financeiras	1	0,00	0,00
51	Transferências a Divulgações Concedidas	1	110.324,11	0,00
52	Transferências Interadministrativas	1	0,00	0,00
53	Transferências Interadministrativas	1	0,00	0,00
54	Transferências a Instituições Privadas	1	0,00	0,00
55	Transferências a Instituições Multigovernamentais	1	0,00	0,00
56	Transferências a Consórcios Públicos	1	0,00	0,00
57	Transferências ao Exterior	1	0,00	0,00
58	Restrição Orçamentária Delegada de Fatos	1	0,00	0,00
59	Outras Transferências e Delegações Concedidas	1	0,00	0,00
60	Desvalorização e Perdas de Abuso e Incorporação de Reservas	1	0,00	0,00
61	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	1	0,00	0,00
62	Perdas com Alienação	1	0,00	0,00
63	Perdas Involuntárias	1	0,00	0,00
64	Provisões de Reservas	1	0,00	0,00
65	Desaproveitamento de Ativos	1	0,00	0,00
66	Tributação	1	0,00	0,00
67	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
68	Contribuições	1	0,00	0,00
69	Custos das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	1	0,00	0,00
70	Custos das Mercadorias Vendidas	1	0,00	0,00
71	Custos dos Produtos Vendidos	1	0,00	0,00
72	Custos dos Serviços Prestados	1	0,00	0,00
73	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1	0,00	0,00
74	Reservas	1	0,00	0,00
75	Resultado Negativo de Participações	1	0,00	0,00
76	Operações da Autarquia Monetárias	1	0,00	0,00
77	Receitas	1	0,00	0,00
78	Subvenções Ordinárias	1	0,00	0,00
79	Participações e Contribuições	1	0,00	0,00
108	Contribuição de Pessoas	1	0,00	0,00
109	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1	0,00	0,00
109	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	1	251.696,19	664.863,16
109	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	1	7.716,33	724.492,85

Nota Explicativa

Nota Explicativa





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 16

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
Ano de 2023

25/03/2024

Lei nº 4.320/64 Arts. 101 e 105, inc. III, § 3, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V MCAFP) e alterações - TCE/MS Resolução nº 09, de 02/10/2019.

Nº.	GL - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2022	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2024
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Restos a Pagar em 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Restos a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Restos a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Restos a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Restos a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	0,00	33.175,73	0,00	0,00	33.175,73
9	Restos a Pagar em 2023	0,00	33.175,73	0,00	0,00	33.175,73
10	Restos a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Restos a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Restos a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Restos a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) = (I + II)	0,00	33.175,73	0,00	0,00	33.175,73
16	SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Serviço da Dívida a Pagar em 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Serviço da Dívida a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Serviço da Dívida a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Serviço da Dívida a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Serviço da Dívida a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviço da Dívida a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEPÓSITOS SUBSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	11.341,81	11.341,81	0,00	0,00
24	DEBITOS DE RESCISÓRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	0,00	44.517,54	11.341,81	0,00	33.175,73

Nota Explicativa

Nota Explicativa



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 17

CASSILÂNDIA  
FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE CASSILÂNDIA  
Balanco Geral  
Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa  
Ano de 2023

Parteira STN nº 437/2012 (Parte V do MCA5P) e alterações, IPC 08 - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018.				25/03/2024	
Nr.	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2023	2022	
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1	8,00	8,00	
2	Ingressos	1	272.750,32	1.466.325,77	
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	37.726,84	27.214,05	
4	Receita de Contribuições	1	0,00	0,00	
5	Receita Determinada	1	75.091,67	10.857,30	
6	Receita Agropecuária	1	0,00	0,00	
7	Receita Industrial	1	0,00	0,00	
8	Receita de Serviços	1	0,00	0,00	
9	Remuneração das Disponibilidades	1	0,00	0,00	
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	1	0,00	0,00	
11	Transferências Recebidas	1	0,00	671.217,63	
12	Outros Ingressos operacionais	1	192.422,17	681.025,19	
13	Desembolsos	1	154.707,75	686.051,48	
14	Pessoal e demais despesas	2	144.269,28	664.222,15	
15	Taxas e encargos de dívida	1	0,00	0,00	
16	Transferências Concedidas	1	0,00	0,00	
17	Outros desembolsos operacionais	1	10.438,47	21.829,33	
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	1	118.042,57	712.319,29	
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	1	0,00	0,00	
20	Ingressos	1	0,00	0,00	
21	Alienação de bens	1	0,00	0,00	
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	1	0,00	0,00	
23	Outros ingressos de investimento	1	0,00	0,00	
24	Desembolsos	1	110.324,21	0,00	
25	Aquisição de ativo não circulante	1	110.324,21	0,00	
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	1	0,00	0,00	
27	Outros desembolsos de investimentos	1	0,00	0,00	
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	1	- 110.324,21	0,00	
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1	0,00	0,00	
30	Ingressos	1	0,00	0,00	
31	Operações de crédito	1	0,00	0,00	
32	Integração do capital social de empresas dependentes	1	0,00	0,00	
33	Outros ingressos de financiamento	1	0,00	0,00	
34	Desembolsos	1	0,00	0,00	
35	Amortização / Refinanciamento da dívida	1	0,00	0,00	
36	Outros desembolsos de financiamentos	1	0,00	0,00	
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	1	0,00	0,00	
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	1	7.718,36	712.319,29	
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	1	783.314,10	18.994,91	
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	1	791.032,46	731.314,20	

Nr.	G2 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2023	2022
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
42	Intra-governamentais	0,00	0,00
43	da União	0,00	0,00
44	de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Inter-governamentais	116.140,94	676.565,44
47	Outras transferências recebidas	0,00	0,00
48	Total das Transferências Recebidas	116.140,94	676.565,44
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
50	Intra-governamentais	0,00	0,00
51	da União	0,00	0,00



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

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

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2023	
		2023	2022
57	Legislativa	0,00	0,00
58	Judiciária	0,00	0,00
59	Essencial à Justiça	0,00	0,00
60	Administração	0,00	0,00
61	Defesa Nacional	0,00	0,00
62	Segurança Pública	0,00	0,00
63	Relações Exteriores	0,00	0,00
64	Ação Social	0,00	0,00
65	Previdência Social	0,00	0,00
66	Saúde	0,00	0,00
67	Trabalho	0,00	0,00
68	Educação	0,00	0,00
69	Cultura	0,00	0,00
70	Deportes e Lazer	0,00	0,00
71	Urbanismo	0,00	0,00
72	Habituação	0,00	0,00
73	Saneamento	0,00	664.053,15
74	Meio Ambiente	141.365,98	0,00
75	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
76	Agricultura	0,00	0,00
77	Organização Agrária	0,00	0,00
78	Indústria	0,00	0,00
79	Comércio e Serviços	0,00	0,00
80	Comunicações	0,00	0,00
81	Energia	0,00	0,00
82	Transporte	0,00	0,00
83	Deporto e Lazer	0,00	0,00
84	Outras Despesas	0,00	0,00
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	141.365,98	664.053,15

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

Nota Explicativa	
------------------	--



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

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



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



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

#### Nota 1 - ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Trata-se das demonstrações contábeis do Exercício de 2023 do Fundo Municipal de Meio Ambiente de Cassilândia – MS, criado através da Lei nº 2.176/19 de 16 de outubro de 2.019, localizado a Rua Domingos de Souza França, 720 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 9ª 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 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

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



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



### 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.





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



Previsão orçamentária de Arrecadação no valor de R\$ 84.700,00 arrecadado no período o montante de R\$ 123.267,55, apresentando superávit em relação a previsão orçamentária.

Vale destacar que a unidade gestora recebeu além da receita orçamentária uma transferência independente da execução orçamentária da Prefeitura o valor de R\$ 136.140,94.

Conforme demonstrado no anexo somente as receita e despesa realiza pela unidade o mesmo apresenta um Déficit Orçamentário de R\$ 181.598,43, conforme sintetizado no quadro abaixo.

Receita Orçamentária Realizada	123.267,55
Despesa Orçamentária Empenhada	304.865,98
<b>Déficit</b>	<b>181.598,43</b>

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\$ 107.800,00 para R\$ 408.941,00, sendo anulados no fundo o valor de R\$ 6.000,00 e suplementados o valor de R\$ 307.141,00, 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)
107.800,00	176.000,00	0,00	131.141,00	6.000,00	408.941,00

Decreto	Superávit	Excesso	Suplementação	Anulação	Total Suplementado
390023	176.000,00	-	-	-	176.000,00
391023	-	-	131.141,00	6.000,00	125.141,00
<b>Soma</b>	<b>176.000,00</b>	<b>-</b>	<b>131.141,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>301.141,00</b>



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



### RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO

EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A unidade não possuía restos a pagar não processados de exercícios anteriores.

### RESTOS A PAGAR PROCESSADO

EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A unidade não possuía restos a pagar processados de exercícios anteriores.

### 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 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;



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



- 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 31/12/2023.

RECEITA	
Receita Orçamentária (I)	123.267,55
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	37.736,56
Receita Patrimonial	75.591,57
Outras Receitas Correntes	9.939,42
Outras Transferências dos Estados e DF	
Transferências Financeiras Recebidas (II)	136.140,94
Transferência Recebida da prefeitura	136.140,94
Recebimentos Extraorçamentários (III)	66.517,60
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (consignações)	66.517,60
Saldo do Exercício Anterior (IV)	731.314,20
<b>Total (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>1.057.240,29</b>
DESPESAS	
Despesa Orçamentária (VI)	304.865,98
Despesa Empenhada	304.865,98
Transf. Financeiras Concedidas (VII)	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	13.341,81
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (consignações)	13.341,81
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	739.032,50
Caixa e Equivalentes de Caixa	739.032,50
<b>Total (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>1.057.240,29</b>



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



### 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\$ 0,00, porém o mesmo fora transferido para Prefeitura, onde demonstra-se registrado seu inventário patrimonial tais bens.

Variações Patrimoniais Aumentativas	
RECEITAS	259.408,49
Taxas	37.736,56
Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Principal	37.736,56
VALORES MOBILIÁRIOS	75.591,57
Remuneração Depósitos Bancários Aplicações Financeiras	75.591,57
Transferência recebidas	136.140,94
Transferências Intragovernamentais	136.140,94
Outras Transferências dos Estados e DF	0,00
Repasse financeiro recebido da PM para o Meio Ambiente	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	9.939,42
Multas Administrativas Por Danos Ambientais - Principal	9.939,42
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>259.408,49</b>
Variações Patrimoniais Diminutiva	
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>251.690,19</b>
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	141.365,98
Serviços	141.365,98
3.3.90.14.00 - Diárias – Civil	5.144,04
3.3.90.39.99 - OUTROS SERVICOS TERCEIROS-PJ	136.221,94
Transferências e Delegações Concedidas	110.324,21
Transferências Intragovernamentais	110.324,21
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>7.718,30</b>

A unidade gestora apresentou um Superávit Financeiro no exercício de R\$ 7.718,30 (setecentos mil setecentos e dezoito reais e trinta centavos).





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



### NOTA 8 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando 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

#### 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.





# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



**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 Turismo de Cassilândia em 31/12/2023, apresenta o valor de R\$ 739.032,50 (setecentos e trinta e nove mil trinta e dois reais e cinquenta centavos)

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

Ativo		Passivo	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>739.032,50</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	739.032,50	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00
		<b>Resultados Acumulados</b>	<b>739.032,50</b>
		Resultado do Exercício	7.718,30
		Resultado de Exercício Anteriores	731.314,20
<b>TOTAL</b>	<b>739.032,50</b>	<b>TOTAL</b>	<b>739.032,50</b>

### NOTA 9 – Demonstrativo da Dívida Flutuante

O Fundo registra o montante de restos a Pagar de R\$ 0,00 para o exercício seguinte, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Saldo Exc. Anterior	Inscrição	Baixa	Canc.	Saldo Seguinte	Exerc.
Restos a Pagar Processado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar não Processado	0,00	53.175,79	0,00	0,00	53.175,79	
Consignação	0,00	13.341,81	13.141,81	0,00	0,00	
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>66.517,60</b>	<b>13.341,81</b>	<b>0,00</b>	<b>53.175,79</b>	



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

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



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



### NOTA 10 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa

<b>Ingressos</b>	<b>272.750,30</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>75.591,57</b>
Remuneração de Depósitos Bancários	75.591,57
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>	<b>37.736,56</b>
Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Principal	37.736,56
<b>Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>
Outras Transferências dos Estados e DF	0,00
<b>Outros ingressos operacionais</b>	<b>159.422,17</b>
Transferências Financeiras recebida da Prefeitura	136.140,94
Receita Extra orçamentaria	13.341,81
Outras Receitas	9.939,42
<b>Desembolsos</b>	<b>154.707,79</b>
Pessoal, e demais despesas	141.365,98
<b>Outros desembolsos operacionais</b>	<b>13.341,81</b>
Pagamento Extraorçamentários	13.341,81
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais(I)</b>	<b>118.042,51</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>0,00</b>
Ingressos	0,00
Desembolsos	110.324,21
Aquisição de ativos não circulante	110.324,21
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>	<b>-110.324,31</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>7.718,30</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	731.314,20
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	<b>739.032,50</b>



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

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



*Estado do Mato Grosso do Sul*  
*Prefeitura Municipal de Cassilândia*



### NOTA 11 – INSTITUIÇÃO FINANCEIRO

O Fundo Municipal de Meio Ambiente utiliza o Banco do Brasil como instituição bancária para movimentar seus recursos e obrigações.

### NOTA 12 – SISTEMA OPERACIONAL

O software utilizado pela Fundo Municipal de Meio Ambiente é sistema da Assessor Público.

### NOTA 13 – DEMONSTRATIVO DE MOVIMENTAÇÃO DE BENS

A unidade gestora não adquiriu bens patrimoniais no exercício.

### NOTA 14 – DEMONSTRATIVO DO ALMOXARIFADO

A unidade Gestora movimentação de material de uso/consumo.

### NOTA 15 – PORTAL DE TRANSPARÊNCIA

Os demonstrativos contábeis referentes a prestação de contas do exercício de 2023 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?22V0znKa7g0t55E3PaQegBapsyMV5PW9nF\\_mg44DIe=](http://s2.asp.srv.br/etransparencia.pm.cassilandia.ms/servlet/wprelatorioconsulta?22V0znKa7g0t55E3PaQegBapsyMV5PW9nF_mg44DIe=)

Olzimar Alves de Paula

CRC/MS nº007706/O



# Diário Oficial

## Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2368  
EXTRA

Segunda-feira, 25 de Março de 2024

[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: Donizetti Ferreira Gonçalves**  
**SEC. DE FINANÇAS: Maria de Fátima Silva Boni**  
**SEC. DE PLANEJAMENTO: Glaucia Paula Nolasco**  
**SEC. DE ADMINISTRAÇÃO: Wellington Beguelini 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:**  
**SEC. DE TURISMO, CULTURA, ESPORTE, LAZER E MEIO AMBIENTE:**

### 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)**