



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 11

CASSILÂNDIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CASSILÂNDIA - Não Consolidado
Balanco Geral
Anexo 12 - Balanco Orçamentário
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 102, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) alterações, IPC 07 e - TCE/MS, Resolução nº 06 de 02/10/2018.

1/04/2024

Nr.	GI - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (c)	29.332.489,00	29.332.489,00	112.959.079,35	12.646.939,16
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	26.376.680,00	26.376.686,00	41.171.858,22	15.795.178,23
3	Impostos	20.103.600,00	20.103.686,00	32.154.083,33	11.970.403,12
4	Taxas	6.160.000,00	6.160.000,00	10.015.120,20	3.855.120,20
5	Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	2.612,71	2.612,71
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.697.500,00	2.697.500,00	5.201.876,44	2.504.376,44
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	3.697.500,00	3.697.500,00	3.201.576,48	-495.923,52
11	RECEITA PATRIMONIAL	709.800,00	709.800,00	818.376,83	108.576,83
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	21.800,00	21.800,00	13.088,69	-8.711,31
13	Valores Mobiliários	688.000,00	688.000,00	805.288,14	117.288,14
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	3.960.000,00	3.960.000,00	1.549.666,80	-2.410.333,20
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	3.960.000,00	3.960.000,00	1.549.666,80	-2.410.333,20
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	64.438.100,00	64.438.100,00	63.590.808,27	-847.291,73
28	Transferências da União e de suas Entidades	35.032.600,00	35.032.600,00	34.203.381,97	-829.218,03
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	29.405.500,00	29.405.500,00	29.387.426,30	-18.073,70
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	105.672,74	105.672,74
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	467.900,00	467.900,00	640.388,27	172.488,27
37	Multas Administrativas, Contribuições e Juciais	170.800,00	170.800,00	111.458,37	-59.341,63
38	Indenizações, Restituições e Resarcimentos	0,00	0,00	237.136,20	237.136,20
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demais Receitas Correntes	297.100,00	297.100,00	292.402,70	-4.697,30
41	RECEITAS DO CAPITAL (DI)	1.704.300,00	1.704.300,00	2.374.270,97	669.970,97
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	94.500,00	94.500,00	94.500,00	0,00
46	Alienação de Bens Móveis	94.500,00	94.500,00	94.500,00	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 EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.609.800,00	1.609.800,00	2.279.770,97	669.970,97
51	Transferências da União e de suas Entidades	635.300,00	635.300,00	1.948.336,93	1.313.036,93
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	981.500,00	981.500,00	306.933,74	-674.566,26
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

54	Transferências de Instituições Privadas	1.100,00	1.100,00	0,00	- 1.100,00
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 Identificadas	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)	103.236.700,00	103.236.700,00	114.268.242,73	13.011.545,73
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	Mobilização	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	MIXADA	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)	103.236.700,00	103.236.700,00	114.268.242,73	13.011.545,73
73	DEFEITO (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
74	TOTAL (VI) = (IV + V)	103.236.700,00	103.236.700,00	114.268.242,73	13.011.545,73
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	Supramont Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reserva de Contingência Adicional	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	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)	62.799.349,00	62.116.936,79	63.849.634,20	79.495.021,62	75.176.269,33	3.268.282,99
80	Pessoal e Encargos Sociais	23.181.344,00	23.181.694,70	23.109.799,79	28.623.373,00	28.623.373,00	75.974,91
81	Juros e Encargos de Dívida	390.300,00	80.300,00	76.483,80	76.483,80	76.483,80	8.816,20
82	Outras Despesas Correntes	39.227.699,00	38.854.942,09	39.663.350,61	46.795.164,82	46.026.412,53	3.282.632,05
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	13.196.234,00	9.891.318,00	3.877.931,04	3.267.730,00	3.204.962,39	3.723.387,64
84	Investimentos	14.696.234,00	9.730.318,00	4.799.247,34	4.213.036,34	4.213.036,34	3.967.073,29
85	Invenções Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	590.000,00	99.000,00	82.784,25	81.704,25	81.704,25	6.295,75
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	1.490.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XII) = (VIII + IX + X)	76.295.624,00	64.964.256,67	68.726.646,04	81.601.780,01	80.681.231,72	7.241.644,63
89	ANULACÃO DA DOTAÇÃO / 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)	76.295.624,00	64.964.256,67	68.726.646,04	81.601.780,01	80.681.231,72	7.241.644,63
97	SUPRAMONT (XIV)	21.940.095,00	4.788.824,23	24.541.739,63	22.245.562,77	22.245.562,77	- 20.282.215,26
98	TOTAL (XV) = (XIV) + (XV)	101.295.799,00	103.236.799,00	114.268.242,73	114.268.242,73	114.268.242,73	- 13.011.545,73
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nr.	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)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	19.059,40	899.079,23	822.542,81	322.840,81	422.182,15	29.224,09
101	Pessoal e Encargos Sociais	19.059,39	8.383,66	0,00	0,00	0,00	26.334,09
102	Juros e Encargos de Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	0,01	910.695,57	822.542,81	322.840,81	422.182,15	9.890,00
104	DESPESAS DE CAPITAL	126.889,90	421.188,08	299.493,30	299.920,30	249.318,76	0,00
105	Investimentos	426.889,90	421.188,08	299.493,30	299.920,30	249.318,76	0,00
106	Invenções Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril 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	446.851,28	1.391.267,41	822.493,81	812.490,00	976.170,91	25.314,05

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	6.787,25	545,60	0,00	450,00	6.982,85
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	6.787,25	545,60	0,00	450,00	6.982,85
113	DESPESAS DE CAPITAL	111.204,94	296.000,00	286.000,00	111.204,94	0,00
114	Investimentos	111.204,94	296.000,00	286.000,00	111.204,94	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	117.992,19	297.145,60	286.000,00	111.204,94	6.982,85

Nota Explicativa

Nota Explicativa



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 12

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

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MOCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 09, de 02/10/2018.

1/04/2024

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Nr.	CL - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022	Nr.	CL - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022
1	Receitas Orçamentárias (R)	0	114.268.348,73	56.420.398,23	108	Despesas Orçamentárias (D)	0	89.926.406,04	79.412.068,13
2	500 - Recursos não vinculados de impostos	0	103.201.608,23	51.221.490,60	108	500 - Recursos não vinculados de impostos	0	79.441.196,75	60.883.024,12
3	501 - Outros Recursos não vinculados	0	0,00	0,00	107	501 - Outros Recursos não vinculados	0	0,00	0,00
4	502 - Recursos não vinculados de compensação de impostos	0	0,00	0,00	109	502 - 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	541 - Transferências do FUNDES - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00	110	541 - Transferências do FUNDES - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00
7	542 - Transferências do FUNDES - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00	111	542 - Transferências do FUNDES - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00
8	543 - Transferências do FUNDES - Complementação da União - VAAK	0	0,00	0,00	112	543 - Transferências do FUNDES - Complementação da União - VAAK	0	0,00	0,00
9	544 - Recursos do Proad/MS do FUNDES	0	0,00	0,00	113	544 - Recursos do Proad/MS do FUNDES	0	0,00	0,00
10	550 - Transferências de Salário Remuneração	0	683.156,93	785.344,02	114	550 - Transferências de Salário Remuneração	0	1.337.143,14	374.684,67
11	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Oribem Direto na Escola (ODE)	0	0,00	0,00	115	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Oribem Direto na Escola (ODE)	0	0,00	0,00
12	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	0,00	0,00	116	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	336.930,82	0,00
13	553 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	0,00	0,00	117	553 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	204.412,43	0,00
14	559 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	405.546,02	0,00	118	559 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	264.236,38	0,00
15	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00	119	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	65.489,92
16	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	425.135,72	355.014,03	120	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	294.995,89	321.461,24
17	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00	121	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00
18	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Educação - Lei nº 12.350/2013	0	0,00	0,00	122	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Educação - Lei nº 12.350/2013	0	0,00	0,00
19	574 - Operações de Crédito vinculadas à Educação	0	0,00	0,00	123	574 - Operações de Crédito vinculadas à Educação	0	0,00	0,00
20	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00	124	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0	0,00	0,00
21	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	0,00	0,00	125	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	0,00	0,00
22	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00	126	599 - 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 de 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 de 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 de 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 de 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 do Estado destinados à complementação do pagamento dos planos salariais para profissionais de enfermagem	0	0,00	0,00	132	605 - Recursos do Governo do Estado 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 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril 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	649 - Outras Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	146	649 - Outras Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
43	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União	0	448.336,83	477.000,00	147	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União	0	463.375,40	487.977,43
44	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados	0	250.000,00	469.227,60	148	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados	0	262.346,48	469.227,60
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 Expansão de Recursos Naturais	0	0,00	329.828,10	151	704 - Transferências da União referentes à Compensação Financeira pela Expansão de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
48	705 - Transferências dos Estados referentes à Compensação Financeira pela Expansão de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	152	705 - Transferências dos Estados referentes à Compensação Financeira pela Expansão de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
49	706 - Transferências da União - inciso I do art. 3º da Lei Complementar 173/2006	0	1.300.600,00	379.000,00	153	706 - Transferências da União - inciso I do art. 3º da Lei Complementar 173/2006	0	1.117.736,27	368,00
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 Decorrentes de Respostas de Recursos	0	0,00	0,00	158	711 - Demais Transferências e Obrigações não Decorrentes de Respostas de Recursos	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 - FISP	0	0,00	0,00	160	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FISP	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	293.630,22	0,00	162	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 139/2012 - Art. 3º - Assistência	0	293.630,22	0,00
59	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 139/2012 - Art. 3º - Demais Setores da Cultura	0	62.335,41	0,00	163	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 139/2012 - Art. 3º - Demais Setores da Cultura	0	62.335,41	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 Política Nacional Alívio Branco de Fomento à Cultura - Lei nº 14.299/2022	0	0,00	0,00	166	719 - Transferências da Política Nacional Alívio Branco de Fomento à Cultura - Lei nº 14.299/2022	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	3.201.976,48	3.461.842,92	169	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Atendimento Público - COSIP	0	1.628.480,02	0,00
66	752 - Recursos Vinculados ao Trabalho	0	0,00	0,00	170	752 - Recursos Vinculados ao Trabalho	0	2.999,20	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 de Operações de Crédito	0	0,00	0,00	172	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	0,00	0,00
69	755 - Recursos de 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	789 - Outras Vinculações Legais	0	4.297.939,93	8.692.941,09	180	789 - Outras Vinculações Legais	0	4.298.039,77	8.792.679,93
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 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

81	860 - Recursos Extrajornamentários Vinculados a Decretos	0	0,00	0,00	165	860 - Recursos Extrajornamentários Vinculados a Decretos	0	6,00	0,00
82	861 - Recursos Extrajornamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00	166	861 - Recursos Extrajornamentários 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 Extrajornamentários	0	0,00	0,00	168	869 - Outros Recursos Extrajornamentários	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 Casellar	0	0,00	0,00	170	890 - Recursos a Casellar	0	6,00	0,00
87	899 - Outros Recursos Vinculados	0	0,00	0,00	171	899 - Outros Recursos Vinculados	0	6,00	0,00
88	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0	1.106.932,36	742.674,61	172	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0	27.876.072,05	23.393.914,39
89	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0	1.106.932,36	742.674,61	173	Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária	0	27.876.072,05	23.393.914,39
90	Reposos Quotidiano (Câmara Municipal)	0	1.096.844,88	694.528,48	174	Reposos Quotidiano (Câmara Municipal)	0	6.126.837,41	5.210.911,14
91	Outras Transferências Financeiras	0	90.087,48	48.146,13	175	Outras Transferências Financeiras	0	21.649.234,64	18.183.003,25
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	6,00	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	6,00	0,00
95	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	179	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	6,00	0,00
96	Resarcimentos Extrajornamentários (III)	0	30.102.643,41	6.231.963,48	200	Resarcimentos Extrajornamentários (VIII)	0	8.014.234,80	8.947.824,64
97	Inscrição de Rendas a Pagar não Processadas	0	8.723.824,03	1.381.267,41	201	Inscrição de Rendas a Pagar não Processadas	0	822.430,83	1.543.969,78
98	Inscrição de Rendas a Pagar Processadas	0	321.810,29	387.168,63	202	Inscrição de Rendas a Pagar Processadas	0	286.600,00	117.288,46
99	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	6.321.446,02	4.472.140,22	203	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	6.853.187,47	7.132.276,73
100	Outros Resarcimentos Extrajornamentários	0	105.421,07	87.988,93	204	Outros Resarcimentos Extrajornamentários	0	166.533,18	84.588,93
101	Saldo de Exercício Anterior (IV)	0	6.889.229,22	22.489.694,22	205	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	0	22.811.976,43	6.889.229,22
102	Contas a Receber de Outras	0	6.465.529,32	35.483.694,15	206	Contas a Receber de Outras	0	22.811.976,43	6.465.529,32
103	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00	207	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	6,00	0,00
104	TOTAL (VI) = (I+II+III+IV)	0	138.423.489,32	118.050.335,60	208	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0	138.423.489,32	118.050.335,60

Nr.	G3 - Fonte de Recursos	2023			2022		
		Receita Orçamentária (a)	Deduzidas da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduzidas da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
209	559 - Recursos não Vinculados de Impostos	116.469.348,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210	559 - Recursos não Vinculados de Impostos	116.469.348,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211	559 - Recursos não Vinculados de Impostos	116.469.348,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212	559 - Transferência do Salário-Educação	663.454,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213	751 - Recursos de Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	3.261.576,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214	750 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros de União	448.336,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
215	071 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	425.115,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
216	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
217	759 - Outros Vinculados Legais	4.037.232,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
218	553 - Transferências de Recursos do FNEC referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	8.876,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
219	553 - Outras Transferências de Recursos do FNEC	485.546,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
220	75 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados	156.046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221	756 - Transferência Especial de União	1.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
222	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Anualidade	159.410,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
223	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores de Cultura	62.225,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
224	559 - Recursos não Vinculados de Impostos	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
225	559 - Recursos não Vinculados de Impostos	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
226	559 - Recursos não Vinculados de Impostos	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
227	559 - Transferência do Salário-Educação	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
228	751 - Recursos de Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
229	750 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros de União	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
230	071 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
231	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
232	759 - Outros Vinculados Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
233	559 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	69.274.723,22	0,00	69.274.723,22



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

224	559 - Recursos não vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	28.780.570,69	12.324.830,38	6.455.746,51
225	559 - Recursos não vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	12.461.627,67	0,00	12.461.627,67
226	559 - Transferência do Setor-Educação	0,00	0,00	0,00	785.344,63	0,00	785.344,63
227	752 - Recursos de Contribuição para o Canal do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0,00	0,00	0,00	3.461.442,52	0,00	3.461.442,52
238	799 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros da União	0,00	0,00	0,00	477.500,66	0,00	477.500,66
239	971 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	355.514,29	0,00	355.514,29
240	755 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241	759 - Outras Votações Legais	0,00	0,00	0,00	2.092.941,95	0,00	2.092.941,95
Nota Explicativa							
Nota Explicativa							

Instruções de Preenchimento:

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



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 13

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

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

1/04/2024

ATIVO					PASSIVO				
Nr.	CG - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022	Nr.	CG - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022
1	ATIVO CIRCULANTE	0	12.876.892,86	6.925.704,24	30	PASSIVO CIRCULANTE	0	528.932,39	459.409,48
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	12.811.376,42	6.882.219,22	31	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar e 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 Tribuições a Receber	0	0,00	0,00	35	Encargos Sociais a Pagar	0	0,00	0,00
7	Empenhamentos e Oribenhamenlos 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 Financiamentos a Pagar a Curto Prazo	0	326.488,34	495.157,74
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 Receitas a Curto Prazo	0	0,00	0,00
11	Demas Créditos e Valores a Curto Prazo	0	6.445,13	79.185,02	40	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0	0,00	0,00	41	Demas Obrigações a Curto Prazo	0	302.274,74	54.281,61
13	Estoque	0	0,00	0,00	42	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	183.217,079,38	825.208,91
14	Ativa não Circulante Realizada para Venda	0	0,00	0,00	43	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Longo Prazo	0	796.817,84	825.008,91
15	Ativa Biológica	0	0,00	0,00	44	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	1.056.292,35	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	66.723.232,27	51.239.642,19	46	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	17.480.879,02	10.397.226,14	47	Transferências Receitas a Longo Prazo	0	0,00	0,00
19	Créditos a Longo Prazo	0	17.480.879,02	10.397.226,14	48	Empréstimos e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
20	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	49	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	0,00	0,00
21	Clientes	0	0,00	0,00	50	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
22	Emprestimos e Financiamentos Concedidos	0	17.480.879,02	10.397.226,14	51	Demas Reservas	0	0,00	0,00
23	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	52	Reservas Acumuladas	0	-104.445.836,71	56.889.038,22
24	Dívida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	53	Reserva de Lucro Realizada	0	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do PPP	0	0,00	0,00	54	Ajustamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0	0,00	0,00	55	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	56	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00
28	(-) ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	57	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
29	Demas Créditos e Valores a Longo Prazo	0	0,00	0,00	58	Demas Reservas	0	0,00	0,00
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00	59	Reservas Acumuladas	0	-104.445.836,71	56.889.038,22
31	Estoque	0	0,00	0,00	60	Superávit ou Déficit Acumulado	0	-104.445.836,71	56.889.038,22
32	Ativa Biológica	0	0,00	0,00	61	Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
33	Variações Patrimoniais Eliminativas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	62	Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
34	Investimentos	0	0,00	0,00	63	Superávit ou Déficit resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
35	Imobilizado	0	49.242.427,23	30.882.429,63	64	Lucros e Prejuízos Acumulados*	0	0,00	0,00
36	Bens Móveis	0	28.257.184,41	28.743.239,29	65	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
37	Bens Imóveis	0	32.873.049,43	21.729.007,13	66	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0	0,00	0,00	67	Lucros e Prejuízos de Exercício	0	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortizacões Acumuladas	0	13.587.830,49	10.587.935,45	68	Resultados Aparentes por Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
40	(-) Redução no valor recuperável de Imobilizado	0	0,00	0,00	69	(-) Ações/Quotas em Tesouraria	0	0,00	0,00
41	Intangível	0	0,00	0,00	70	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	79.660.346,94	89.174.356,53
42	Software	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	79.660.265,93	56.174.356,53					

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.	CG - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022
-----	--------------------	-------	------	------	-----	--------------------	-------	------	------



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

95	ATIVO (I)	0	79.400.245,93	58.194.171,51	102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	6,00	0,00
96	Ativo Financeiro	0	12.476.835,36	6.965.519,32	103	Garantias e Contrapartidas Recebidas	0	6,00	0,00
97	Ativo Permanente	0	66.723.110,37	51.228.652,19	104	Direitos Concedidos e Outros Instrumentos Condições	0	6,00	0,00
98	PASSIVO (II)	0	11.243.232,75	0,113.417,10	105	Direitos Condições	0	6,00	0,00
99	Passivo Financeiro	0	9.288.124,26	2.387.258,19	106	Demandas Judiciais	0	6,00	0,00
100	Passivo Permanente	0	1.955.108,49	23.200,91	107	Obrigações Potenciais Ativas	0	6,00	0,00
101	SALDO PATRIMONIAL (I-III)	0	68.426.973,18	58.079.754,41	108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	6,00	0,00
					109	Garantias e Contrapartidas Concedidas	0	6,00	0,00
					110	Obrigações Condições e Outros Instrumentos Condições	0	6,00	0,00
					111	Obrigações Condições	0	6,00	0,00
					112	Demandas Judiciais	0	6,00	0,00
					113	Obrigações Potenciais Passivas	0	6,00	0,00

Fonte de Recursos (6 Dígito)		QUADRO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO		
Nr.	NOTA*	2023	2022	
114	1.500.0000	0	3.217.942,87	4.877.884,47
115	1.500.2001	0	-238.127,92	-306.217,47
116	1.500.0000	0	6,00	-250,00
117	1.500.0000	0	-1.324,00	6,00
118	1.500.0000	0	245.787,13	6,00
119	1.570.0000	0	6,00	-138.885,92
120	1.970.0000	0	97.242,63	244.292,10
121	1.700.0000	0	11.974,34	175.381,99
122	1.700.0000	0	149.158,09	227.326,92
123	1.700.3110	0	477.039,98	6,00
124	1.710.0000	0	2.415,87	6,00
125	1.710.0000	0	1.123,81	6,00
126	1.720.0000	0	-21.220,00	-168.892,92
127	1.730.0000	0	6,00	42.673,10
128	1.730.2400	0	-174.024,16	-72.865,00
	Nota Explicativa	6,00	3.688.772,00	4.576.811,13

Notas:

- 1) A referência à nota deverá estar evidenciada na coluna "NOTA", presente na estrutura de 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 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 do Razoão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício (NML 55).



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 14

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

1/04/2024

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	107.160.912,12	100.829.414,99
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	45.132.074,56	25.461.036,56
3	Impostos	1	35.114.299,16	18.486.813,92
4	Taxas	1	10.017.775,40	7.974.222,64
5	Contribuições de Melhoria	1	2.000,00	0,00
6	Contribuições	1	3.011.074,40	1.992.935,40
7	Contribuições Sociais	1	0,00	0,00
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	1	0,00	0,00
9	Contribuições de Iluminação Pública	1	3.201.376,40	2.192.935,40
10	Contribuições de Intermun. das Categorias Profissionais	1	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1	1.549.666,00	1.364.672,76
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	1.549.666,00	1.364.672,76
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1	835.376,00	2.616.449,00
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	1	0,00	11.921,26
18	Variações Monetárias e Cambiais	1	0,00	3.074.966,00
19	Descontos Financeiros Obtidos	1	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1	825.376,00	1.529.541,13
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	1	13.019,69	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	1	0,00	0,00
23	Transferências e Dotações Recebidas	1	68.739.723,10	67.719.624,60
24	Transferências Inter-governamentais	1	2.479.454,76	3.374.375,10
25	Transferências Intra-governamentais	1	66.260.268,34	64.345.249,50
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	6.203.463,97	61.317,08
34	Reavaliação de Ativos	1	6.029.809,03	0,00
35	Ganhos com Alienação	1	0,00	0,00
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	1	173.654,94	0,00
37	Desincorporação de Passivos	1	0,00	61.317,08
38	Reversão de Anulação do Ativo Recupervel	1	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1	1.897.616,00	1.113.313,94
40	Resultado Positivo de Retenções	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	1.897.616,00	1.113.313,94
45	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	1	107.160.912,12	100.829.414,99
46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1	286.495.287,20	160.786.174,09
47	Despesa com Encargos	1	31.233.328,77	20.466.645,99
48	Remuneração e Pessoal	1	28.821.016,00	17.053.056,00
49	Encargos Patroais	1	2.412.312,77	3.099.112,60
50	Benefícios e Pessoal	1	0,00	187.886,20
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1	3.796.965,77	116.383,00
52	Benefícios Previdenciários e Assistência	1	556.147,65	124.578,93
53	Aproprações e Reserva	1	0,00	0,00



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril 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	341.808,99	0,00
38	Outros Transferências Assalariadas	1	238.442,30	124.936,33
39	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1	36.638.721,75	42.101.147,84
40	Uso de Material de Consumo	1	8.735.164,30	10.576.115,33
41	Serviços	1	27.278.757,43	27.452.763,18
42	Depreciação, Amortização e Exaustão	1	0,00	3.398,346,07
43	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1	74.483,00	63.443,32
44	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	1	0,00	0,00
45	Juros e Encargos de Moeda	1	0,00	345,21
46	Variações Monetárias e Cambiais	1	75.483,00	62.477,81
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 Divisões Concedidas	1	33.762.511,43	28.618.577,35
52	Transferências Interadministrativas	1	31.706.553,84	27.487.883,14
53	Transferências Interadministrativas	1	0,00	0,00
54	Transferências a Instituições Privadas	1	2.033.337,02	1.361.358,21
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	Participação Orçamentária Delegada de Entes	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	1.423.137,18	197.135,63
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	184.330,06
65	Desaproveitamento de Ativos	1	1.423.137,20	282.825,26
66	Tributação	1	1.453.927,30	1.327.645,82
67	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
68	Contribuições	1	1.453.927,30	1.327.645,82
69	Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	1	0,00	7.124.788,04
70	Custo das Mercadorias Vendidas	1	0,00	0,00
71	Custo dos Produtos Vendidos	1	0,00	0,00
72	Custo dos Serviços Prestados	1	0,00	7.124.788,04
73	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1	322.649.918,72	284.824,18
74	Reservas	1	233.035,63	13.556,00
75	Resultado Negativo de Participações	1	0,00	0,00
76	Operações de Autenticação Monetária	1	0,00	0,00
77	Impostos	1	180.796,00	165.316,61
78	Subvenções Correntes	1	0,00	0,00
79	Participações e Contribuições	1	0,00	0,00
100	Contribuição de Reservas	1	0,00	0,00
101	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1	252.230.183,07	282.824,97
102	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	1	288.495.287,07	1.60.786.124,09
103	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	1	- 269.334.874,95	372.936,87

Nota Explicativa

Nota Explicativa



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML Nr.: 15

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

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

1/04/2024

DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS INTERNAS

Nr.	LEIS (NÚMERO E DATA)	ATUALIZAÇÕES			VALOR	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEQUINTE H=(A+B)+C-D-E-F-G
		CONTRATO	CREADOR				CONTRATAÇÃO / ENCARGAMENTO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
1	3203 0 33/05/2013	0	PASEP L.N. 3203/13 - P 12463.700051.0043		0,00	324.096,03	0,00	33.173,14	0,00	20.301,00	21.395,08	0,00	213.214,23
2	5205 0 55/05/2013	0	PASEP P 5205/13 00021-13 + 137-25-000076-10 (RSCN)		0,00	240.644,52	0,00	197.823,64	0,00	34.672,68	15.240,37	0,00	246.554,53
3	6212 04/07/1999	0	Previdenciário Pasp-P 60X, Pz 10, 144 - 750434-1030-15		0,00	71.216,00	0,00	0,00	0,00	27.201,05	26.649,03	-4.365,42	0,00
4	6322 04/07/1991	0	PREVIDENCIÁRIO 620634315		0,00	189.832,30	0,00	3.456,28	0,00	19.249,52	0,00	0,00	182.045,05
5	2203 29/06/2023	0	PRINCIPALMENTE 10000200 320		0,00	0,00	1.089.377,77	0,00	0,00	0,00	0,00	27.064,22	3.006.232,93
					0,00	825.786,85	1.089.377,77	144.452,46	0,00	92.704,23	76.983,89	21.449,64	2.892.212,29

DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS EXTERNAS

Nr.	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	ATUALIZAÇÕES		VALOR	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEQUINTE H=(A+B)+C-D-E-F-G
			CREADOR	MOEDA REAL/DOLAR			CONTRATAÇÃO / ENCARGAMENTO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
6	0	0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Explicativa

Nota Explicativa



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 16

CASSILÂNDIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CASSILÂNDIA - Não Consolidado
Balanco Geral
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
Ano de 2023

1/04/2024

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 06, 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)	492.227,72	321.330,23	286.600,00	211.624,94	326.432,14
2	Restos a Pagar em 2023	0,00	811.530,24	0,00	0,00	811.530,24
3	Restos a Pagar em 2022	257.203,60	0,00	286.600,00	0,00	368,60
4	Restos a Pagar em 2021	4.337,23	0,00	0,00	0,00	4.337,23
5	Restos a Pagar em 2020	511.304,94	0,00	0,00	0,00	511.304,94
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	450,00	0,00	0,00	450,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	1.828.098,79	0.723.824,61	821.492,83	976.270,91	0.789.158,08
9	Restos a Pagar em 2023	0,00	0.723.824,61	0,00	0,00	0.723.824,61
10	Restos a Pagar em 2022	1.381.267,41	0,00	821.492,83	0,00	15.381,56
11	Restos a Pagar em 2021	12.029,26	0,00	0,00	0,00	12.029,26
12	Restos a Pagar em 2020	424.800,98	0,00	0,00	0,00	424.800,98
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	6.059,02	0,00	0,00	0,00	6.059,02
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) = (I + II)	2.232.226,51	3.045.154,84	1.108.092,83	1.287,924,85	3.087.831,22
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	54.231,61	0.991.446,62	6.805.187,49	0,00	280.510,14
24	DEBITOS DE RESCISÓRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	2.287.208,12	3.999.829,34	7.914.280,32	1.287,924,85	3.368.341,36

Nota Explicativa

Nota Explicativa



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 17

CASSILÂNDIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CASSILÂNDIA - Não Consolidado
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.					1/04/2024	
Nr.	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2023	2022		
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1	0,00	0,00		
2	Ingressos	1	121.737.324,81	95.366.611,21		
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	42.173.898,22	24.245.812,35		
4	Recursos de Contribuições	1	3.202.976,48	2.302.920,49		
5	Recursos Determinados	1	838.076,83	1.029.641,13		
6	Recursos Agoracíveis	1	0,00	0,00		
7	Recursos Industriais	1	0,00	0,00		
8	Recursos de Serviços	1	1.049.666,89	1.024.626,90		
9	Remuneração das Disponibilidades	1	0,00	0,00		
10	Outros Recursos Derivados e Originários	1	0,00	0,00		
11	Transferências Recebidas	1	63.805.668,27	86.718.664,03		
12	Outros Ingressos Operacionais	1	10.282.238,22	6.804.833,66		
13	Desembolsos	1	110.474.625,58	84.164.965,46		
14	Pessoal e demais despesas	2	88.041.128,93	88.079.720,00		
15	Taxas e encargos de dívida	1	76.083,89	82.378,29		
16	Transferências Concedidas	1	35.451.275,49	30.222.846,69		
17	Outros desembolsos operacionais	1	6.605.746,67	4.796.855,63		
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	1	11.262.699,23	11.802.715,75		
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	1	0,00	0,00		
20	Ingressos	1	779.276,57	6.522.487,47		
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	779.276,57	6.522.487,47		
24	Desembolsos	1	5.995.868,44	16.361.002,07		
25	Adição de ativo não circulante	1	5.995.868,44	14.282.878,07		
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	1	0,00	0,00		
27	Outros desembolsos de investimentos	1	0,00	2.078,00		
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	1	-5.223.337,87	-9.778.514,60		
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	92.704,23	188.371,98		
35	Amortização / Refinanciamento da dívida	1	0,00	0,00		
36	Outros desembolsos de financiamento	1	92.704,23	188.371,98		
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	1	-92.704,23	-188.371,98		
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I)+(II)+(III)	1	5.946.357,13	-5.785.174,83		
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	1	6.663.926,13	12.469.694,13		
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	1	12.610.276,43	6.684.519,30		

G2 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS					2023		2022	
Nr.								
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		1.186.782,36	742.674,01				
47	Outras transferências recebidas		2.201.576,48	2.082.920,49				
48	Total das Transferências Recebidas		4.388.359,84	3.825.624,50				
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	30.222.846,69				
50	Intra-governamentais		0,00	0,00				
51	da União		0,00	0,00				



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril 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	Intragovernamentais	33.895.713,40	3.761.092,01
55	Otras transferências concedidas	2.995.540,82	31.222.234,09
56	Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2023	2022
57	Legislativa	0,00	8.326.804,43
58	Judiciária	3.432.334,70	0,00
59	Essencial à Justiça	0,00	0,00
60	Administração	19.129.022,61	18.467.845,97
61	Defesa Nacional	0,00	0,00
62	Segurança Pública	0,00	0,00
63	Relações Exteriores	0,00	2.468.319,27
64	Ação Social	3.213.572,97	0,00
65	Previdência Social	0,00	0,00
66	Saúde	0,00	3.327.655,83
67	Trabalho	1.493.927,30	11.466.948,07
68	Educação	19.024.029,74	2.062.215,00
69	Cultura	2.583.402,00	0,00
70	Deportes e Lazer	0,00	7.266.232,25
71	Urbanismo	1.411.285,84	0,00
72	Habituação	0,00	3.724.564,16
73	Saneamento	0.814.371,31	0,00
74	Meio Ambiente	0,00	0,00
75	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
76	Agricultura	230,00	0,00
77	Organização Agrária	0,00	0,00
78	Indústria	0,00	0,00
79	Comércio e Serviços	5.865,80	17.488,71
80	Comunicações	0,00	0,00
81	Energia	0,00	3.234.816,73
82	Transporte	4.345.379,23	319.667,23
83	Deporto e Lazer	394.280,00	0,00
84	Outras Despesas	0,00	0,00
85	Total das Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	69.041.135,51	98.079.373,86

Nr.	G4 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2023	2022
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	76.489,88	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	76.489,88	0,00

Nota Explicativa	
Nota Explicativa	



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 11

CASSILÂNDIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CASSILÂNDIA - Consolidado
Balanco Geral
Anexo 12 - Balanco Orçamentário
Ano de 2023

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 08, de 02/10/2018.

1/04/2024

Nr.	GI - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (c)	222.948.000,00	192.949.000,00	187.549.762,20	24.399.237,80
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	26.418.540,00	26.410.546,00	41.319.957,07	15.909.411,07
3	Impostos	20.103.600,00	20.183.686,00	32.154.003,33	11.970.403,33
4	Taxas	6.183.600,00	6.193.666,00	10.063.359,24	3.869.315,24
5	Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	2.652,71	2.652,71
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	15.114.300,00	13.114.300,00	16.823.252,24	3.708.952,24
7	Contribuições Sociais	9.314.300,00	9.314.300,00	13.621.876,07	4.307.576,07
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	5.800.000,00	5.800.000,00	3.201.576,48	- 2.598.423,52
11	RECEITA PATRIMONIAL	8.319.300,00	8.319.300,00	4.707.352,21	- 3.611.947,79
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	37.300,00	37.300,00	20.803,21	- 16.496,79
13	Valores Mobiliários	6.482.000,00	6.482.000,00	9.646.759,02	3.164.759,02
14	Delegação de Serviços Públicos Modesto Consumo, 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	Demaís 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	3.940.000,00	3.940.000,00	1.549.646,80	- 2.390.353,20
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	3.940.000,00	3.940.000,00	1.549.646,80	- 2.390.353,20
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	Demaís Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
27	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	99.288.300,00	99.288.300,00	96.465.062,74	- 2.823.237,26
28	Transferências da União e de suas Entidades	48.191.960,00	48.191.960,00	48.877.536,79	6.685.576,79
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	33.725.300,00	33.725.300,00	35.000.238,84	1.274.938,84
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	10.657,11	10.657,11
31	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	17.400.000,00	17.400.000,00	18.441.249,26	1.041.249,26
33	Transferências de Outras	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Passivos Físicos	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	3.523.000,00	3.452.000,00	779.270,40	- 2.673.729,60
37	Multas Administrativas, Contribuições e Juciais	190.800,00	180.800,00	121.389,79	- 69.410,21
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	31.000,00	31.000,00	237.102,34	206.102,34
39	Doações, Empréstimos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demaís Receitas Correntes	3.342.000,00	3.240.000,00	414.778,27	- 2.925.221,73
41	RECEITAS DO CAPITAL (DI)	2.035.000,00	2.035.000,00	2.302.394,70	267.394,70
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	116.700,00	116.700,00	27.084,21	- 89.615,79
46	Alienação de Bens Móveis	94.500,00	94.500,00	0,00	- 94.500,00
47	Alienação de Bens Imóveis	22.200,00	22.200,00	27.084,21	5.115,79
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
49	AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.927.200,00	1.927.200,00	2.275.279,37	348.079,37
51	Transferências da União e de suas Entidades	863.300,00	863.300,00	1.948.336,03	1.085.036,03
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	3.962.800,00	1.662.800,00	306.932,74	- 1.355.867,26
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

54	Transferências de Instituições Privadas	1.100,00	1.100,00	0,00	- 1.100,00
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 Decretos Não Identificadas	0,00	0,00	0,00	0,00
59	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1.100,00	1.100,00	0,00	- 1.100,00
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	1.100,00	1.100,00	0,00	- 1.100,00
64	SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II + III)	135.000,00	135.000,00	159.600,00	149.843,17
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	Mobilização	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	MIXTURA	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)	135.000,00	135.000,00	159.600,00	149.843,17
73	DÉFICIT (V)	0,00	23.784.733,28	0,00	- 23.784.733,28
74	TOTAL (VI) = (IV + V)	135.000,00	158.784.733,28	159.600,00	- 5.741,616,11
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	803.827,44	803.827,44	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Suplemento Financeiro	0,00	803.827,44	803.827,44	0,00
78	Reserva de Contas Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	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)	130.950.638,00	145.026.497,09	154.786.712,18	144.561.031,30	144.627.857,65	10.739.774,91
80	Pessoal e Encargos Sociais	71.428.559,00	86.243.076,59	81.118.690,55	78.613.099,70	78.613.099,74	4.124.476,04
81	Juros e Encargos de Dívida	390.300,00	80.300,00	76.483,80	76.483,08	76.483,08	8.616,12
82	Outras Despesas Correntes	59.131.779,00	78.703.120,50	77.191.537,83	65.871.448,52	69.531.274,83	6.069.844,79
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	18.017.344,00	13.230.239,19	7.596.125,77	7.144,18	21.21.309,53	3.702.349,42
84	Investimentos	18.017.344,00	13.179.239,19	7.443.451,24	7.011.434,09	7.026.826,18	3.699.744,67
85	Invenções Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	500.000,00	99.000,00	92.784,25	91.704,25	91.704,25	6.295,75
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	1.490.002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	151.378.084,00	178.794.739,28	162.382.837,95	151.705.265,51	151.749.167,18	16.441.617,33
89	ANULACÃO DA DOTAÇÃO / 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 (XII) = (XI) + (XII)	151.378.084,00	178.794.739,28	162.382.837,95	151.705.265,51	151.749.167,18	16.441.617,33
97	SUPERÁVIT (XIV)	2.630.000,00	0,00	1.300.199,22	17.131.134,66	10.094.729,99	- 7.806.195,23
98	TOTAL (XV) = (XIII) + (XIV)	133.000,00	178.794.739,28	159.843.117,17	169.843.117,17	169.843.117,17	2.943.616,11
99	RESERVA DO RPPS	3.430.000,00	3.880.000,00	0,00	0,00	0,00	3.880.000,00

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

Nr.	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)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	32.888,06	3.621.677,19	1.898.120,93	1.898.620,90	695.199,87	76.744,18
101	Pessoal e Encargos Sociais	27.503,00	31.289,10	31.331,04	31.331,04	0,00	28.663,12
102	Juros e Encargos de Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	4.385,06	3.305.388,09	1.867.089,89	1.867.289,86	695.199,87	48.081,06
104	DESPESAS DE CAPITAL	126.889,96	486.268,08	361.939,30	344.030,30	349.319,74	0,00
105	Investimentos	426.889,96	486.268,08	361.939,30	344.030,30	349.319,74	0,00
106	Invenções Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril 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	459.769,04	3.121.945,27	2.362.459,80	2.242.650,00	1.244.319,25	76.745,19

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	51.824,99	89.965,44	91.615,23	40,00	17.824,70
110	Pessoal e Encargos Sociais	1.223,44	0,00	0,00	0,00	2.223,44
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outros Despesas Correntes	4.798,75	89.965,44	91.615,23	40,00	19.898,76
113	DESPESAS DE CAPITAL	154.008,66	397.038,66	287.038,66	134.008,66	0,00
114	Investimentos	324.208,66	287.038,66	287.038,66	134.008,66	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	339.833,65	386.129,44	378.673,73	134.488,66	17.824,70

Nota Explicativa

Nota Explicativa



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 12

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

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MOCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 09, de 02/10/2018.

1/04/2024

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Nr.	CL - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022	Nr.	CL - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022
1	Recursos Orçamentários (O)	0	160.942.137,17	146.367.679,95	106	Despesas Orçamentárias (O)	0	162.342.937,89	149.456.273,66
2	500 - Recursos não vinculados de impostos	0	103.246.139,95	81.659.040,13	106	500 - Recursos não vinculados de impostos	0	103.254.236,75	89.418.439,62
3	501 - Outros Recursos não vinculados	0	0,00	0,00	107	501 - Outros Recursos não vinculados	0	6,00	1.178.844,65
4	502 - Recursos não vinculados de compensação de impostos	0	0,00	0,00	108	502 - Recursos não vinculados de compensação de impostos	0	0,00	0,00
5	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Recursos	0	18.544.782,95	17.149.970,28	109	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Recursos	0	18.190.452,80	17.444.150,40
6	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAP	0	0,00	0,00	110	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAP	0	0,00	2.840,33
7	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VMAAT	0	0,00	0,00	111	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VMAAT	0	0,00	0,00
8	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VMAK	0	148.448,35	0,00	112	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VMAK	0	5.122,24	0,00
9	544 - Recursos do Proimobim do FUNDEB	0	0,00	0,00	113	544 - Recursos do Proimobim do FUNDEB	0	0,00	0,00
10	550 - Transferências de Salário Remuneração	0	483.456,93	785.444,02	114	550 - Transferências de Salário Remuneração	0	1.337.143,14	374.484,67
11	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Oritmo Direto na Escola (ODE)	0	0,00	0,00	115	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Oritmo Direto na Escola (ODE)	0	0,00	0,00
12	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	0,00	0,00	116	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	336.936,82	0,00
13	553 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	0,00	0,00	117	553 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	264.412,43	0,00
14	559 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	405.546,62	0,00	118	559 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	26.426,38	0,00
15	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Compromissos vinculados à Educação	0	0,00	0,00	119	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Compromissos vinculados à Educação	0	6,00	65.469,92
16	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Compromissos vinculados à Educação	0	425.135,72	355.014,03	120	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Compromissos vinculados à Educação	0	294.995,89	321.461,24
17	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Compromissos vinculados à Educação	0	0,00	0,00	121	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Compromissos vinculados à Educação	0	0,00	0,00
18	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Educação - Lei nº 12.350/2013	0	0,00	0,00	122	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Educação - Lei nº 12.350/2013	0	6,00	0,00
19	574 - Operações de Crédito vinculadas à Educação	0	0,00	0,00	123	574 - Operações de Crédito vinculadas à Educação	0	6,00	0,00
20	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Compromissos vinculados à Educação	0	0,00	0,00	124	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Compromissos vinculados à Educação	0	6,00	0,00
21	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	0,00	1.184.848,82	125	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	0,00	0,00
22	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00	126	599 - 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	7.461.702,31	6.359.705,23	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	8.014.836,46	11.213.459,93
24	601 - 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	128	601 - 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	219.207,00	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	330,80	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	6,00	0,00
28	605 - Recursos do Governo do Estado destinados à complementação do pagamento dos planos salariais para profissionais de enfermagem	0	0,00	0,00	132	605 - Recursos do Governo do Estado 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	4.249.673,08	4.221.223,79	133	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	3.613.286,74	4.299.071,79
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	6,00	0,00
31	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Compromissos vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	135	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Compromissos vinculados à Saúde	0	6,00	0,00
32	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Compromissos vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	136	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Compromissos vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
33	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Compromissos vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	137	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Compromissos vinculados à Saúde	0	6,00	0,00
34	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00	138	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	6,00	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	6,00	0,00



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril 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	394.128,61	391.220,63	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	184.602,00	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	3.859,24	3.597,17	146	659 - Outras Recursos Vinculados à Assistência Social	0	6.139,28	393.079,42
43	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União	0	448.336,83	477.009,00	147	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União	0	463.370,40	487.577,43
44	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados	0	150.000,00	1.133.445,49	148	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados	0	162.421,48	469.227,60
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 Expansão de Recursos Naturais	0	0,00	319.828,10	151	704 - Transferências da União Referentes à Compensação Financeira pela Expansão de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
48	705 - Transferências dos Estados Referentes à Compensação Financeira pela Expansão de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	152	705 - Transferências dos Estados Referentes à Compensação Financeira pela Expansão de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
49	706 - Transferências da União - inciso I do art. 3º da Lei Complementar 173/2006	0	1.500.600,00	379.000,00	153	706 - Transferências da União - inciso I do art. 3º da Lei Complementar 173/2006	0	1.117.736,27	4.014,58
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	329.339,73	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 do Recurso do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00	159	712 - Transferências Fundo a Fundo do Recurso do Fundo Penitenciário - FUNPEN	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	193.630,22	0,00	162	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 139/2012 - Art. 3º - Assistência	0	193.630,22	0,00
59	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 139/2012 - Art. 3º - Demais Setores da Cultura	0	62.335,41	0,00	163	716 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 139/2012 - Art. 3º - Demais Setores da Cultura	0	62.335,41	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 Política Nacional Alim. Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.259/2022	0	0,00	0,00	166	719 - Transferências da Política Nacional Alim. 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	3.201.976,48	3.461.842,32	169	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Atendimento Público - COSIP	0	1.028.480,02	2.793.793,00
66	752 - Recursos Vinculados ao Trabalho	0	0,00	0,00	170	752 - Recursos Vinculados ao Trabalho	0	2.999,20	0,00
67	753 - Recursos Imprevistos de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00	171	753 - Recursos Imprevistos de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00
68	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	0,00	0,00	172	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	0,00	0,00
69	755 - Recursos de Atribuição de Bens/Ativos - Administração Direta	0	0,00	0,00	173	755 - Recursos de Atribuição de Bens/Ativos - Administração Direta	0	0,00	1.123.404,74
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	19.622,29	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	789 - Outras Vinculações Legais	0	4.037.933,33	8.692.941,03	180	789 - Outras Vinculações Legais	0	4.290.039,77	8.792.079,93
77	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Captação (Plano Previdenciário)	0	21.925.100,87	19.224.296,39	181	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Captação (Plano Previdenciário)	0	12.811.451,76	10.757.425,81
78	801 - Recursos Vinculados ao RPPS em Rescisão (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00	182	801 - Recursos Vinculados ao RPPS em Rescisão (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00
79	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	147.134,51	0,00	183	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	644.196,36	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 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

81	860 - Recursos Extrajudiciais Vinculados a Decisões	0	0,00	0,00	165	860 - Recursos Extrajudiciais Vinculados a Decisões	0	6,00	0,00
82	861 - Recursos Extrajudiciais Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00	166	861 - Recursos Extrajudiciais 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 Extrajudiciais	0	0,00	0,00	168	869 - Outros Recursos Extrajudiciais	0	6,00	0,00
85	880 - Recursos Recuperação de Créditos	0	0,00	0,00	169	880 - Recursos Recuperação de Créditos	0	6,00	0,00
86	890 - Recursos e Cancelamentos	0	223.267,33	0,00	190	890 - Recursos e Cancelamentos	0	0,00	0,00
87	899 - Outros Recursos Vinculados	0	1.338.332,00	246.186,69	191	899 - Outros Recursos Vinculados	0	996.295,08	133.928,98
88	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0	29.657.654,63	24.336.588,40	192	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0	29.657.654,63	24.336.588,40
89	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0	29.657.654,63	24.336.588,40	193	Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária	0	29.657.654,63	24.336.588,40
90	Reposições Duodécimo (Câmara Municipal)	0	7.303.132,12	5.905.439,62	194	Reposições Duodécimo (Câmara Municipal)	0	7.303.132,12	5.905.439,62
91	Outras Transferências Financeiras	0	21.792.632,49	18.431.148,78	195	Outras Transferências Financeiras	0	21.792.632,49	18.431.148,78
92	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00	196	Transferências Financeiras Concedidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00
93	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00	197	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
94	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	198	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	199	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00
96	Resarcimentos Extrajudiciais (III)	0	20.762.933,83	20.898.308,24	200	Resarcimentos Extrajudiciais (III)	0	91.293.472,30	20.365.468,14
97	Inscrição de Rostos a Pagar não Processados	0	10.356.935,44	3.113.945,22	201	Inscrição de Rostos a Pagar não Processados	0	3.262.636,80	3.742.070,41
98	Inscrição de Rostos a Pagar Processados	0	327.574,22	386.133,44	202	Inscrição de Rostos a Pagar Processados	0	376.472,71	111.778,04
99	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	20.813.647,93	19.612.799,12	203	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	20.813.647,93	19.612.799,12
100	Outros Resarcimentos Extrajudiciais	0	359.439,85	771.438,50	204	Outros Resarcimentos Extrajudiciais	0	67.766.636,07	1.139.676,55
101	Saldo de Exercício Anterior (IV)	0	71.716.739,23	72.287.472,70	205	Saldo para o Exercício Seguinte (IV)	0	19.736.939,74	71.716.739,23
102	Contas e Operações de Caixa	0	71.716.739,23	72.287.472,70	206	Contas e Operações de Caixa	0	19.736.939,74	71.716.739,23
103	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00	207	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	6,00	0,00
104	TOTAL (VI) = (I+II+III+IV)	0	303.364.436,56	305.887.045,45	208	TOTAL (VI) = (I+II+III+IV)	0	303.364.436,56	305.887.045,45

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	550 - Recursos não Vinculados de Impostos	949.472.877,24	0,00	949.472,87	0,00	0,00	949.472,87
210	510 - Transferências do FUNDEC - Inspeção e Transferências de Impostos	37.088.585,96	0,00	37.088,58	0,00	0,00	37.088,58
211	543 - Transferências do FUNDEC - Complementação de União - VAAE	146.446,03	0,00	146,44	0,00	0,00	146,44
212	559 - Transferências de Salário-Educação	683.454,33	0,00	683,45	0,00	0,00	683,45
213	553 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	5.878,14	0,00	5,87	0,00	0,00	5,87
214	519 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	479.346,08	0,00	479,34	0,00	0,00	479,34
215	575 - Transferências do Estado referentes a Contratos e Instrumentos Correlatos vinculados à Educação	425.135,73	0,00	425,13	0,00	0,00	425,13
216	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Básicos de Saúde	7.991.702,31	0,00	7.991,70	0,00	0,00	7.991,70
217	610 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Básicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento do COVID-19 no âmbito do SUS	516,00	0,00	516,00	0,00	0,00	516,00
218	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	4.349.671,88	0,00	4.349,67	0,00	0,00	4.349,67
219	650 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	364.126,63	0,00	364,12	0,00	0,00	364,12
220	661 - Transferências de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	217.397,21	0,00	217,39	0,00	0,00	217,39
221	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	2.659,66	0,00	2,65	0,00	0,00	2,65
222	710 - Outras Transferências de Contratos e Instrumentos Congêneros de União	448.336,83	0,00	448,33	0,00	0,00	448,33
223	790 - Outras Transferências de Contratos e Instrumentos Congêneros dos Estados	156.000,00	0,00	156,00	0,00	0,00	156,00
224	756 - Transferências Despesas de União	1.906.000,00	0,00	1.906,00	0,00	0,00	1.906,00
225	712 - Transferências Despesas do Setor Cultural - LC nº 197/2022 - (em 09/10/2023)	130.430,22	0,00	130,43	0,00	0,00	130,43
226	714 - Transferências Despesas do Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores de Cultura	62.335,41	0,00	62,33	0,00	0,00	62,33
227	731 - Recursos de Contribuição para o Custeio de Serviço de Iluminação Pública - CIP	3.261.976,48	0,00	3.261,97	0,00	0,00	3.261,97
228	733 - Recursos Vinculados ao Tráfego	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	6,00
229	739 - Outras Vinculações Legais	4.037.332,33	0,00	4.037,33	0,00	0,00	4.037,33



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

230	830 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	28.173.321,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
231	832 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	247.224,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
232	838 - Recursos a Classificar	103.247,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
233	839 - Outros Recursos Vinculados	1.215.192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
234	850 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
235	859 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
236	860 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
237	869 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
238	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
239	510 - Transferências do Salário-Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240	751 - Recursos de Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242	549 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243	750 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros de União	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
244	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
245	650 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
246	731 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
247	759 - Outras Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
248	839 - Outros Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
249	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
250	850 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
251	859 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
252	860 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
253	869 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
254	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
255	510 - Transferências do Salário-Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
256	751 - Recursos de Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
257	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
258	549 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
259	750 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros de União	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
260	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
261	650 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
262	731 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
263	759 - Outras Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
264	839 - Outros Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
265	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
266	850 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
267	859 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
268	860 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
269	869 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
270	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
271	510 - Transferências do Salário-Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
272	751 - Recursos de Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
273	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
274	549 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
275	750 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros de União	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

276	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Compênses vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
277	650 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
278	722 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
279	729 - Outras Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
280	829 - Outras Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
301	441 - Transferência de Recursos dos Fundos Especiais de Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	520 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	10.401.347,72	0,00	0,00	10.401.347,72
303	529 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	25.730.970,66	13.204.020,26	0,00	8.455.745,91
304	530 - Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	12.742.901,93	0,00	0,00	12.742.901,93
305	850 - Recursos Vinculados ao PPS - Fundo em Capitalização (Plano Regulamentado)	0,00	0,00	0,00	20.099.040,90	073.092,24	0,00	19.024.485,96
306	858 - Transferência Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Financeiros de Saúde	0,00	0,00	0,00	8.229.705,33	0,00	0,00	8.229.705,33
307	920 - Transferência do Salário-Educação	0,00	0,00	0,00	789.344,03	0,00	0,00	789.344,03
308	751 - Recursos de Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0,00	0,00	0,00	3.461.442,82	0,00	0,00	3.461.442,82
309	940 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	12.010.006,21	0,00	0,00	12.010.006,21
390	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	5.139.964,65	0,00	0,00	5.139.964,65
391	730 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Compênses de União	0,00	0,00	0,00	477.300,00	0,00	0,00	477.300,00
392	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Compênses vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	355.014,39	0,00	0,00	355.014,39
393	650 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	0,00	0,00	291.220,60	0,00	0,00	291.220,60
394	732 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
395	799 - Outras Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00	8.692.941,99	0,00	0,00	8.692.941,99
396	829 - Outras Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	2.164.619,00	0,00	0,00	2.164.619,00
397	651 - Transferência de Recursos dos Fundos Especiais de Assistência Social	0,00	0,00	0,00	111.159,36	0,00	0,00	111.159,36
Nota Explicativa								
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 detalhar outros elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes.



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 13

CASSILÂNDIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CASSILÂNDIA - Consolidado
Balanco Geral
Anexo 14 - Balanço Patrimonial
Ano de 2023

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

1/04/2024

ATIVO					PASSIVO				
Nr.	CG - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022	Nr.	CG - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022
1	ATIVO CIRCULANTE	0	94.708.949,07	72.344.330,72	30	PASSIVO CIRCULANTE	0	426.488,96	84.468,78
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	19.720.930,70	71.718.739,23	31	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar e Curto Prazo	0	2729,44	2.229,44
3	Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	32	Passivo a Pagar	0	2.725,44	1.225,44
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 Transferências a Receber	0	0,00	0,00	35	Encargos Sociais a Pagar	0	304,00	0,00
7	Empenhamos a Ciência em nome 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	350.804,99	319.731,42
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 Receitas a Curto Prazo	0	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0	6.948.186,37	269.612,12	40	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0	87.987.439,33	0,00	41	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	382.054,99	312.731,76
13	Estoque	0	419.972,43	369.489,35	42	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	471.281.222,44	60.273.786,64
14	Ativa não Circulante Intelectual para Venda	0	0,00	0,00	43	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Longo Prazo	0	794.817,84	825.008,91
15	Ativa Biológica	0	0,00	0,00	44	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	1.036.292,55	0,00
16	Variações Patrimoniais Elimináveis 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	294.437.452,42	37.392.993,97	46	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	200.492.736,33	10.397.226,19	47	Transferências Receitas a Longo Prazo	0	0,00	0,00
19	Créditos a Longo Prazo	0	18.426.830,04	10.397.226,19	48	Empréstimos e Contas a Longo Prazo	0	984.708.111,00	47.447.857,73
20	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	49	Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00
21	Clientes	0	0,00	0,00	50	Reservado Dividido	0	0,00	0,00
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	17.480.875,02	0,00	71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	- 122.471.630,72	60.421.139,26
23	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	15.387.235,14	72	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
24	Dívida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	73	Patrimônio Social	0	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do PPP	0	0,00	0,00	74	Capital Social Realizado	0	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0	0,00	0,00	75	Ajustamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0	947.955,32	0,00	76	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
28	(-) ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0	181.463.847,99	0,00	78	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00	79	Demais Reservas	0	0,00	0,00
31	Estoque	0	0,00	0,00	80	Reservas Acumuladas	0	- 122.471.630,72	60.421.139,26
32	Ativa Biológica	0	0,00	0,00	81	Supéravit ou Déficit Acumulado*	0	- 122.471.630,72	60.421.139,26
33	Variações Patrimoniais Elimináveis Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	82	Supéravit ou Déficit de Exercício	0	- 103.092.632,96	9.994.294,30
34	Investimentos	0	0,00	0,00	83	Supéravit ou Déficit de Exercícios Anteriores	0	60.621.339,26	90.723.202,96
35	Imobilizado	0	84.744.930,15	42.029.737,83	84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
36	Bens Móveis	0	20.464.136,48	27.533.965,53	85	Supéravit ou Déficit resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
37	Bens Intangíveis	0	37.233.169,43	37.344.007,13	86	Lucros e Prejuízos Acumulados*	0	0,00	0,00
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0	0,00	0,00	87	Lucros e Prejuízos do Exercício	0	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0	13.892.146,81	10.944.215,84	88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
40	(-) Redução no valor recuperável de Intangível	0	0,00	0,00	89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
41	Intangível	0	0,00	0,00	90	Lucros e Prejuízos de Exercício	0	0,00	0,00
42	Soluções	0	0,00	0,00	91	Lucros e Prejuízos de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0	0,00	0,00	92	Resultados Apenados por Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
44	Direito do tipo de Imóvel	0	0,00	0,00	93	(-) Ações/Quotas em Tesouraria	0	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0	0,00	0,00	94	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	949.546.157,76	129.739.634,69
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	349.546.217,76	329.739.634,69					

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.	CG - ESPECIFICAÇÃO	NOTA1	2023	2022
-----	--------------------	-------	------	------	-----	--------------------	-------	------	------



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

95	ATIVOS (I)	0	349.546.227,78	129.739.814,69	102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	6,00	0,00
96	Ativo Financeiro	0	94.708.546,07	72.346.830,72	103	Garantias e Contrapartidas Recebidas	0	6,00	0,00
97	Ativo Permanente	0	254.837.681,71	57.392.983,97	104	Direitos Concedidos e Outros Instrumentos Conjugados	0	6,00	0,00
98	PASSIVO (II)	0	480.251.422,04	72.792.169,74	105	Direitos Contratuais	0	6,00	0,00
99	Passivo Financeiro	0	18.979.289,20	4.432.883,10	106	Demandas Judiciais	0	6,00	0,00
100	Passivo Permanente	0	471.272.132,84	68.359.286,64	107	Obrigações com o Poder Judiciário	0	6,00	0,00
101	SALDO PATRIMONIAL (I-III)	0	-130.805.194,34	57.007.644,95	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 com o Poder Judiciário	0	6,00	0,00

Fonte de Recursos (6 Dígitos)		NOTA*	2023	2022
114	1.500.0000	0	11.174.303,83	6.454.424,43
115	1.500.2001	0	-231.127,92	-208.217,27
116	1.500.3001	0	-64.717,91	-69.725,99
117	1.501.0000	0	0,00	0,00
118	1.540.0000	0	-4.934,31	-4.934,31
119	1.540.2070	0	494.696,30	197.111,64
120	1.541.0000	0	0,00	0,00
121	1.541.2070	0	0,00	0,00
122	1.542.0000	0	0,00	0,00
123	1.542.2070	0	0,00	0,00
124	1.544.0000	0	0,00	0,00
125	1.550.0000	0	0,00	-250,00
126	1.551.0000	0	0,00	0,00
127	1.552.0000	0	-2.324,00	0,00
128	1.553.0000	0	146.787,19	0,00
129	1.570.0000	0	0,00	-508.885,92
130	1.571.0000	0	97.921,63	114.961,10
131	1.572.0000	0	0,00	0,00
132	1.574.0000	0	0,00	0,00
133	1.599.0000	0	0,00	0,00
134	1.600.0000	0	812.104,24	628.223,62
135	1.620.0000	0	0,00	1.550,00
136	1.624.0000	0	0,00	0,00
137	1.621.0000	0	239.311,04	-344.126,53
138	1.622.0000	0	0,00	0,00
139	1.631.0000	0	0,00	0,00
140	1.632.0000	0	0,00	0,00
141	1.634.0000	0	0,00	0,00
142	1.637.0000	0	0,00	0,00
143	1.660.0000	0	-8.458,04	-88.355,36
144	1.660.3110	0	252.609,55	6.434,17
145	1.661.0000	0	-15.348,00	104.259,04
146	1.665.0000	0	7.088,62	-492,80
147	1.667.2110	0	0,00	0,00
148	1.680.0000	0	0,00	0,00
149	1.686.7036	0	-3.895,84	-4.805,00
150	1.700.0000	0	12.974,24	279.381,99
151	1.701.0000	0	283.198,12	287.826,92
152	1.705.0000	0	0,00	0,00
153	1.709.2136	0	8.770.999,90	0,00
154	1.707.0000	0	0,00	0,00
155	1.708.2000	0	0,00	0,00
156	1.710.0000	0	0,00	0,00
157	1.715.0000	0	2.419,87	6,00
158	1.716.0000	0	1.123,81	6,00
159	1.717.0000	0	0,00	0,00
160	1.718.0000	0	0,00	0,00
161	1.719.0000	0	0,00	0,00



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

362	1.749.7236		0	0,00	0,00
363	1.750.0000		0	0,00	0,00
364	1.751.0000		0	-137,25,00	-146,892,92
365	1.752.0000		0	0,00	0,00
366	1.753.0000		0	0,00	0,00
367	1.754.0000		0	0,00	0,00
368	1.755.0000		0	0,00	62.577,18
369	1.756.0000		0	0,00	0,00
370	1.757.0000		0	0,00	0,00
371	1.758.0000		0	0,00	0,00
372	1.759.0000		0	0,00	0,00
373	1.760.0000		0	0,00	0,00
374	1.761.0000		0	0,00	0,00
375	1.769.7400		0	-116.034,18	-72.855,00
376	1.800.0000		0	0,00	0,00
377	1.800.3111		0	0,00	0,00
378	1.801.2111		0	0,00	0,00
379	1.801.0000		0	70.614,7077	61.129.313,15
380	1.860.0000		0	0,00	0,00
381	1.861.0000		0	0,00	0,00
382	1.882.0000		0	0,00	0,00
383	1.883.0000		0	0,00	0,00
384	1.889.0000		0	0,00	0,00
385	1.899.0000		0	268.029,90	79.342,90
386	1.999.2007		0	0,00	0,00
387	2.000.0000		0	0,00	0,00
			0,00	82.721.174,47	67.916.437,63
Nota Explicativa					
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 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 Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício (ANL 35).



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 14

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

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

1/04/2024

Nr.	G1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2023	2022
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1	400.209.612,07	179.322.933,95
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	45.180.133,43	25.769.611,21
3	Impostos	1	35.114.299,16	18.486.813,92
4	Taxas	1	10.065.834,27	7.282.797,29
5	Contribuições de Melhoria	1	2.452,71	0,00
6	Contribuições	1	14.893.282,95	17.627.785,30
7	Contribuições Sociais	1	33.423.676,07	34.074.837,01
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	1	0,00	0,00
9	Contribuições de Iluminação Pública	1	5.201.376,48	2.192.935,45
10	Contribuições de Intermunícipios das Categorias Profissionais	1	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1	1.257.476,83	3.111.616,48
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	1.257.476,83	3.111.616,48
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1	9.895.768,73	8.612.766,61
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	1	0,00	11.921,25
18	Variações Monetárias e Cambiais	1	0,00	3.074.984,08
19	Descontos Financeiros Obtidos	1	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1	9.895.768,73	6.405.854,67
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	1	13.019,69	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	1	0,00	0,00
23	Transferências e Dotações Recebidas	1	129.083.866,12	122.083.186,12
24	Transferências Interadministrativas	1	30.343.526,61	28.466.184,49
25	Transferências Interadministrativas	1	96.740.339,51	93.616.991,63
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 Desvalorização de Passivos	1	34.168.026,64	3.786.044,25
34	Realização de Ativos	1	6.029.809,03	2.718.234,44
35	Ganhos com Alienação	1	0,00	0,00
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	1	6.066.328,93	0,00
37	Desincorporação de Passivos	1	11.802,71	61.812,95
38	Reversão de Anulação do Ativo Recupervel	1	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1	383.496.149,78	3.168.971,21
40	Resultado Positivo de Retenções	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	169.698.169,79	3.188.512,21
45	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	1	400.209.612,07	179.322.933,95
46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1	589.302.665,93	1.701.026.697,06
47	Despesa com Encargos	1	68.289.668,80	88.041.812,87
48	Restituição a Pessoal	1	39.897.111,93	47.192.635,43
49	Encargos Patronais	1	6.934.184,71	7.196.136,97
50	Benefícios a Pessoal	1	21.156,97	181.886,20
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1	3.707.518,17	116.343,05
52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1	33.054.881,18	10.728.571,38
53	Aproprações e Retenções	1	11.624.638,93	9.375.713,93



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

34	Períodos	1		1.009.426,53	1.027.832,06
35	Benefícios de Prestação Continuada	1		0,00	0,00
36	Benefícios Eventuais	1		0,00	0,00
37	Receitas Subvenções de Transferência de Renda	1		341.808,99	0,00
38	Outros Transferências Assistenciais	1		378.227,33	422.124,20
39	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1		95.925.997,94	63.974.717,31
40	Uso de Material de Consumo	1		31.904.146,47	34.784.815,31
41	Serviços	1		43.833.566,53	43.139.155,63
42	Depreciação, Amortização e Exaustão	1		88.156,93	4.052.784,19
43	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1		74.483,59	63.544,59
44	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	1		0,00	0,00
45	Juros e Encargos de Moeda	1		0,00	315,28
46	Variações Monetárias e Cambiais	1		75.483,88	82.477,81
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 Divisões Concedidas	1		37.073.292,64	31.548.824,35
52	Transferências Interadministrativas	1		32.403.148,15	29.132.341,24
53	Transferências Interadministrativas	1		0,00	0,00
54	Transferências a Instituições Privadas	1		2.605.243,43	2.816.352,14
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	Participação Orçamentária Delegada de Outros	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		2.711.382,14	197.311,13
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		1.088.246,23	0,00
64	Provisões de Reservas	1		0,00	184.310,26
65	Desaproveitamento de Ativos	1		1.623.127,22	262.812,97
66	Tributos	1		1.453.427,33	1.362.148,82
67	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1		0,00	14.544,00
68	Contribuições	1		1.453.427,33	1.327.604,82
69	Custos das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	1		0,00	7.124.784,04
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	7.124.784,04
73	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1		404.147.711,72	2.287.887,92
74	Reservas	1		233.035,63	13.556,00
75	Resultado Negativo de Participações	1		0,00	0,00
76	Operações da Autarquia Monetária	1		0,00	0,00
77	Receitas	1		180.794,00	165.314,61
78	Subvenções Ordinárias	1		0,00	1.242,20
79	Participações e Contribuições	1		0,00	0,00
108	Contribuição de Pessoas	1		320.996.075,76	976.776,96
109	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1		232.227.290,24	222.242,36
109	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	1		583.302.665,05	170.026.697,06
109	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	1		- 583.493.052,99	9.894.216,30

Nota Explicativa

Nota Explicativa



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML Nr.: 15

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

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

1/04/2024

DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS INTERNAS

Nr.	LEIS (NÚMERO E DATA)	ATUALIZAÇÕES			VALOR	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEQUINTE H=(A+B+C+D-E-F-G)
		CONTRATO	CREADOR				CONTRATAÇÃO / ENCARGAMENTO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
1	3203 03/05/2013	0	PASEP L.N. 3203/13 - P 12463.700051.0043		0,00	324.096,03	0,00	33.173,14	0,00	20.301,00	21.395,08	0,00	213.214,23
2	5205 05/05/2013	0	PASEP P 5205/13 0002113 + 1374530076 (R 100%)		0,00	240.644,52	0,00	197.823,64	0,00	34.672,68	15.240,37	0,00	246.554,53
3	6232 24/07/1999	0	Previdenciário Pasp-P 60X, Pz 10, 1441 700434 1030 35		0,00	71.216,00	0,00	0,00	0,00	27.301,05	26.649,03	-4.365,42	0,00
4	6322 24/07/1999	0	PREVIDENCIÁRIO 620634315		0,00	189.832,30	0,00	3.456,28	0,00	19.249,52	0,00	0,00	182.965,05
5	2203 29/08/2023	0	PRINCIPALMENTE 10000200 320		0,00	0,00	1.089.377,77	0,00	0,00	0,00	0,00	27.064,22	3.006.232,93
					0,00	825.786,85	1.089.377,77	144.452,46	0,00	92.704,25	76.983,89	21.449,64	2.892.212,29

DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS EXTERNAS

Nr.	LEIS (NÚMERO E DATA)	ATUALIZAÇÕES			VALOR	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEQUINTE H=(A+B+C+D-E-F-G)
		CONTRATO	CREADOR	MOEDA REAL/DOLAR			CONTRATAÇÃO / ENCARGAMENTO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
6	0	0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Explicativa

Nota Explicativa



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nr.: 16

CASSILÂNDIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CASSILÂNDIA - Consolidado
Balanco Geral
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
Ano de 2023

1/04/2024

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 86, 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)	327.374,33	327.374,33	375.873,73	224.456,66	222.935,02
2	Restos a Pagar em 2023	0,00	317.574,31	0,00	0,00	317.574,31
3	Restos a Pagar em 2022	350.223,44	0,00	375.873,73	0,00	6.449,71
4	Restos a Pagar em 2021	9.149,50	0,00	0,00	0,00	9.149,50
5	Restos a Pagar em 2020	113.420,26	0,00	0,00	111.204,84	2.215,44
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	15.253,72	0,00	0,00	12.253,72	3.000,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	3.863.734,31	10.256.955,44	2.261.630,00	1.244.216,33	10.122.705,02
9	Restos a Pagar em 2023	0,00	10.256.955,44	0,00	0,00	10.256.955,44
10	Restos a Pagar em 2022	3.113.945,27	0,00	2.254.513,31	817.437,34	51.995,72
11	Restos a Pagar em 2021	20.223,04	0,00	61.280,39	0,00	18.294,44
12	Restos a Pagar em 2020	426.880,58	0,00	0,00	426.880,58	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	6.659,02	0,00	0,00	0,00	6.659,02
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) = (I + II)	4.191.108,64	10.374.329,77	2.641.324,31	1.348.776,99	10.669.255,03
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	312.731,70	10.313.067,30	20.824.309,30	0,00	181.139,30
24	DEBITOS DE RESCISÓRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	4.428.403,16	31.407.397,07	23.491.034,21	1.348.776,99	10.970.339,00

Nota Explicativa

Nota Explicativa



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br

XML nº: 17

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

Nr.	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2023	2022
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		- 80.628.726,11	8.427.812,86
2	Ingressos	1	219.287.962,97	182.361.554,47
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	42.239.917,07	24.292.824,00
4	Recursos de Contribuições	1	26.822.252,93	12.884.425,75
5	Recursos Patrimoniais	1	1.266.375,16	7.364.217,64
6	Recursos Operacionais	1	0,00	0,00
7	Recursos Industriais	1	0,00	0,00
8	Recursos de Serviços	1	1.549.666,80	3.226.816,50
9	Remuneração das Disponibilidades	1	9.241.226,64	4.026.224,29
10	Outros Recursos Operacionais e Originários	1	0,00	0,00
11	Transferências Recebidas	1	96.468.062,74	80.526.992,20
12	Outros Ingressos Operacionais	1	32.022.411,07	42.022.022,36
13	Desembolsos	1	263.899.515,76	173.026.884,03
14	Pessoal e demais despesas	1	229.200.729,84	129.266.432,02
15	Taxas e encargos de dívida	1	76.083,88	82.078,29
16	Transferências Concedidas	1	29.603.270,33	26.311.327,50
17	Outros desembolsos operacionais	1	65.521.026,85	17.366.156,23
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	1	- 43.801.616,73	9.365.446,44
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		0,00	- 261.731,29
20	Ingressos	1	802.334,79	6.889.015,47
21	Alienação de bens	1	27.084,22	0,00
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	1	0,00	0,00
23	Outros ingressos de investimento	1	775.250,57	6.889.015,47
24	Desembolsos	1	7.679.714,58	17.693.835,44
25	Adição de ativo não circulante	1	7.679.714,58	17.693.835,44
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	1	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	1	0,00	7.932,00
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	1	- 6.877.379,79	- 10.809.819,97
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		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	92.704,23	288.371,98
35	Amortização / Refinanciamento da dívida	1	0,00	0,00
36	Outros desembolsos de financiamento	1	92.704,23	288.371,98
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	1	- 92.704,23	- 288.371,98
38	DEBITAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I)+(II)-(III)	1	- 50.773.674,73	- 3.546.737,51
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	1	73.735.735,23	73.287.472,76
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	1	22.962.060,50	69.740.735,25

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	22.820.397,33	18.125.677,26
47	Outras transferências recebidas	2.201.576,48	2.082.916,49
48	Total das Transferências Recebidas	25.021.973,81	20.208.593,75
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	339.481,42	36.238.117,09
50	Intra-governamentais	0,00	0,00
51	da União	0,00	0,00



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril 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	35.881.727,72	4.799.815,98
55	Outras transferências concedidas	2.999.187,74	36.238.117,02
56	Total das Transferências Concedidas	379.489,44	3.011.944,00

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2023	2022
57	Legislativa	2.220.709,96	5.526.804,42
58	Judiciária	3.436.234,70	0,00
59	Essencial à Justiça	0,00	0,00
60	Administração	19.129.622,61	25.467.845,97
61	Defesa Nacional	0,00	0,00
62	Segurança Pública	0,00	0,00
63	Religião, Esportes	0,00	2.918.307,54
64	Ação Social	4.225.377,25	711.307,14
65	Providência Social	13.244.299,45	10.884.047,61
66	Saúde	31.892.136,59	30.445.785,91
67	Trabalho	1.493.927,30	26.133.372,98
68	Educação	22.855.239,23	2.062.245,00
69	Cultura	2.583.460,40	0,00
70	Deportes e Lazer	0,00	7.286.832,25
71	Urbanismo	5.443.285,84	0,00
72	Habituação	0,00	3.724.564,16
73	Saneamento	0.614.371,31	664.003,16
74	Meio Ambiente	142.365,78	0,00
75	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
76	Agricultura	220,00	0,00
77	Organização Agrária	0,00	0,00
78	Indústria	0,00	0,00
79	Comércio e Serviços	48.500,50	17.488,71
80	Comunicações	0,00	0,00
81	Energia	0,00	3.234.816,73
82	Transporte	4.345.379,23	219.667,23
83	Deporto e Lazer	394.280,00	0,00
84	Outras Despesas	0,00	0,00
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	134.927.312,53	115.465.773,06

Nr.	G4 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2023	2022
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	76.488,88	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	76.488,88	0,00

Nota Explicativa



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CASSILÂNDIA - CONSOLIDADO

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A prefeitura Municipal de Cassilândia, órgão do Poder Executivo do Município de Cassilândia, situado no Estado do Mato Grosso do Sul não se constitui em Personalidade Jurídica de Direito Público, com personalidade jurídica do Poder Executivo, com CNPJ nº 03.342.920/0001-86, com endereço a Rua Domingos de Souza França, 720 – CEP: 79540-000 - Cassilândia-MS.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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.

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



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



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.

Conforme demonstrado no anexo somente as receita e despesa realizadas pela unidade o mesmo apresenta um Superávit Orçamentário de R\$ 7.500.199,22, conforme sintetizado no quadro abaixo.

Receita Orçamentária Realizada	169.843.117,17
Despesa Orçamentária Empenhada	162.342.917,95
SUPERÁVIT	7.500.199,22

Vale destacar que o déficit foi suplicado com o superávit financeiro do exercício anterior.



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



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

Através dos Decretos relacionados a seguir, foi alterado o orçamento inicial de R\$ 155.000.000,00 para R\$ 180.664.733,28, sendo anulados no valor de R\$ 47.196.688,19 e suplementados o valor de R\$ 72.861.421,47 sendo por Suplementação/anulação R\$ 47.196.688,19 Superávit 8.461.157,53 Excesso 17.203.575,75 (47.196.688,19 + 8.461.157,53 + 17.203.575,75 = 72.861.421,47), 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)
155.000.000,00	8.461.157,53	17.203.575,75	47.196.688,19	47.196.688,19	180.664.733,28

Decreto	Superávit	Excesso	Suplementação	Anulação	Total Suplementado
380123			4.014.731,99	4.014.731,99	4.014.731,99
382023			3.119.250,00	3.119.250,00	3.119.250,00
382123			815.657,44	815.657,44	815.657,44
382523			2.204.420,03	2.204.420,03	2.204.420,03
382623			360.000,00	360.000,00	360.000,00
383923			180.000,00	180.000,00	180.000,00
384223	10.070,00				10.070,00
384323			818.382,00	818.382,00	818.382,00
384423	6.297.892,07				6.297.892,07
385223			555.000,00	555.000,00	555.000,00
385323			2.761.057,86	2.761.057,86	2.761.057,86
385523			495.000,00	495.000,00	495.000,00
385623		61.360,00			61.360,00
386323			1.718.220,00	1.718.220,00	1.718.220,00
386423			213.000,00	213.000,00	213.000,00
386523			12.810,00	12.810,00	12.810,00
387023	393.766,00				393.766,00
387123	655.000,00				655.000,00
387223	120.000,00				120.000,00
387323			804.216,00	804.216,00	804.216,00
387523			3.190.073,00	3.190.073,00	3.190.073,00
387623	25.000,00				25.000,00
388023	56.000,00				56.000,00
388423	21.950,31				21.950,31
388523			100.000,00	100.000,00	100.000,00
388623			150.000,00	150.000,00	150.000,00
388723			4.574.346,56	4.574.346,56	4.574.346,56
388823		18.000,00			18.000,00
389023			34.680,00	34.680,00	34.680,00



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



389523		215.835,63			215.835,63
389723			3.211.025,19	3.211.025,19	3.211.025,19
389823			150.000,00	150.000,00	150.000,00
389923		120.000,00			120.000,00
390023	176.000,00				176.000,00
390423		500.000,00			500.000,00
390723	576.746,32				576.746,32
390823		42.730,12			42.730,12
390923			374.900,00	374.900,00	374.900,00
391023			7.445.125,80	7.445.125,80	7.445.125,80
391123			350.000,00	350.000,00	350.000,00
391423		400.000,00			400.000,00
391623		1.500.000,00			1.500.000,00
392323			3.394.797,00	3.394.797,00	3.394.797,00
392423			1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00
392523			26.200,00	26.200,00	26.200,00
392923	100.000,00				100.000,00
393023		2.499.000,00			2.499.000,00
393723			54.250,00	54.250,00	54.250,00
394223		1.916.650,00			1.916.650,00
394323			3.814.115,40	3.814.115,40	3.814.115,40
394523		9.600.000,00			9.600.000,00
394623			28.361,81	28.361,81	28.361,81
395223		330.000,00			330.000,00
395323			397.068,11	397.068,11	397.068,11
396923	28.732,83				
SOMA	8.461.157,53	17.203.575,75	47.196.688,19	47.196.688,19	66.502.413,45

Cálculo percentual dos decretos

O valor suplementa para base de cálculo a fins do limite previsto na lei orçamentaria foi de 30,44% onde a lei previa 50,0%

Descrição	Valor
Valor Suplementado	72.861.421,47
(-) Superávit	8.461.157,53
(-) Excesso	17.203.575,75
(=) Base de Cálculo para fins de Limite de	47.196.688,19
Percentual suplementado	30,44



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril 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 2021 (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
459.769,04	3.123.945,27	2.262.650,80	2.262.650,80	1.244.318,33	76.745,18

No exercício foi cancelado a título de restos a pagar não processado no valor de R\$ 1.244.318,33, ficando apara o exercício seguiu o montante de R\$ 76.745,18 referente a restos não processado de exercícios anterior a 2024.

RESTOS A PAGAR PROCESSADO

EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
135.833,65	386.123,44	379.673,73	124.458,66	17.824,70

No exercício foi cancelado a título de restos a pagar processado no valor de R\$ 124.458,66, ficando apara o exercício seguinte o montante de R\$ 17.824,70 referente a restos não processado de exercícios anterior a 2024. Vale destacar que o cancelamento de restos a pagar está devidamente autorizado os decretos 3968 e 3967 cancelado por prescrição.

Devemos destacar, que o valor referente Reserva de Contingente do Instituto municipal de Previdência aparece em separado do total das dotações inicial e atualizada respeitando as diretrizes do IPC.

Nr.	G2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (a)	Dotação Atualizada (f)	Despe
79	DESPESAS CORRENTES (VIII)	130.952.638,00	165.526.497,09	
80	Pessoal e Encargos Sociais	71.428.599,00	86.243.076,59	
81	Juros e Encargos da Dívida	300.100,00	85.100,00	
82	Outras Despesas Correntes	59.223.939,00	79.198.320,50	
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	19.017.941,00	13.258.236,10	
84	Investimentos	18.517.341,00	13.159.236,10	
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	
86	Amortização da Dívida	500.600,00	99.000,00	
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	1.409.021,00	0,00	
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	151.370.600,00	178.784.733,28	
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	
90	Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	
92	Outras Dívidas	0,00	0,00	
93	Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	
94	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	
95	Outras Dívidas	0,00	0,00	
96	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	151.370.600,00	178.784.733,28	
97	SUPERÁVIT (XIV)	3.630.000,00	0,00	
98	TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	155.000.600,00	178.784.733,28	
99	RESERVA DO RPPS	3.630.000,00	1.880.000,00	



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



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;
- 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)	169.843.117,17	148.367.678,95
Transferências Financeiras Recebidas (II)	29.057.054,61	24.336.588,40
Repasse Duodécimo Prefeitura Municipal	7.323.522,12	5.905.439,62
Enviado para Câmara	6.226.657,44	
Devolução duodécimo pela Câmara	1.096.864,68	
Outras Transferências Financeiras	21.733.532,49	18.431.148,78
Recebimentos Extraorçamentários (III)	31.767.531,53	19.895.305,34
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	10.256.955,44	3.123.945,27
Inscrição de Restos a Pagar Processados	337.574,33	386.123,44



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	20.813.067,95	15.613.798,13
Outros Recebimentos Extraorçamentários	359.933,81	771.438,50
Saldo do Exercício Anterior (IV)	71.716.735,25	73.257.472,76
Total (V) = (I+II+III+IV)	302.384.438,56	265.857.045,45
DESPESAS		
Despesa Orçamentária (VI)	162.342.917,95	149.458.272,66
Transf. Financeiras Concedidas (VII)	29.057.054,61	24.336.588,40
Repasso Duodécimo Prefeitura Municipal	7.323.522,12	5.905.439,62
Enviado para Câmara	6.226.657,44	
Devolução duodécimo pela Câmara	1.096.864,68	
Outras Transferências Financeiras	21.733.532,49	18.431.148,78
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	91.253.472,30	20.345.449,14
Pagamentos de Restos a Pagar não Process.	2.262.650,80	3.742.070,41
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	379.673,73	121.778,95
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	20.854.509,70	15.341.923,23
Outros Pagamentos Extraorçamentários	67.756.638,07*	1.139.676,55
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	19.730.993,70	71.716.735,25
Total (X) = (VI+VII+VIII+IX)	302.384.438,56	265.857.045,45

* Destacamos que do valor demonstrado em Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 67.756.638,07 refere-se a receita extraorçamentária a receber do grupo 1138 e o valor de R\$ 67.587.459,63 refere-se a aplicações financeiras no balanço patrimonial no grupo 114 conforme IPC-14 do instituto municipal de previdência.

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.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		45.180.133,41
Impostos		35.114.299,46
1.1.1.0.00.0.0.00 - Impostos	32.154.083,12	
Inscrição de Dívida Ativa	2.960.216,34	
Taxas		10.063.181,24
1.1.2.0.00.0.0.00 - Taxas		
Contribuições de Melhoria		2.652,71
1.1.3.0.00.0.0.00 - Contribuição de Melhoria	2.652,71	
Contribuições		16.823.252,55



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



Contribuições Sociais		13.621.676,07
1.2.0.0.00.0.0.00 – Contribuições	5.548.846,49	
7.0.0.0.00.0.0.00 - Receitas Correntes - Intra OFSS	8.072.829,58	
Contribuição de Iluminação Pública		3.201.576,48
1.2.4.0.00.0.0.00 - Contribuição para o C. do Serviço de Iluminação Pública	3.201.576,48	
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		1.557.470,83
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		
1.3.1.1.01.0.0.00 - Aluguéis, Arrendamentos, Foros, Laudêmos, Tarifas de Ocupação	7.804,03	
1.6.0.0.00.0.0.00 - Receita de Serviços	1.549.666,80	
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		9.699.788,71
Remuneração de Dep. Bancários e Aplicações Financei.		9.686.769,02
1.3.2.0.00.0.0.00 - Valores Mobiliários	10.934.989,71	
9.1.0.0.00.0.0.00 - (-) Dedução de Receitas Correntes	(1.248.220,69)	
Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos		13.019,69
1.3.1.1.99.0.0.00 - Outras Receitas Imobiliárias	13.019,69	
Transferências e Delegações Recebidas		129.083.860,12
Transferências Intragovernamentais		30.343.526,81
Interferências Financeiras	29.057.054,61	
Repasso Duodécimo Câmara Municipal	7.323.522,12	
Duodécimo	6.226.657,44	
Devolução de Duodécimo	1.096.864,68	
Outras Transferências Financeiras Enviada Fundos	21.733.532,49	
Transferência de Bens Adquiridos pelos Fundos	1.286.472,20	
Transferências Intergovernamentais		98.740.333,31
1.7.0.0.00.0.0.00 - Transferências Correntes	109.773.242,96	
9.1.7.0.00.0.0.00 - (-) Dedução de Transf. Correntes	(13.308.180,22)	
2.4.0.0.00.0.0.00 - Transferências de Capital	2.275.270,57	
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		14.168.936,66
Reavaliação de Ativos		6.089.809,03
Atualização Dívida Ativa	681.548,08	
Reavaliação de Bens Móveis e Imóveis Prefeitura	5.408.260,95	
Desincorporação de Passivos		8.066.323,91
2.2.2.0.00.0.0.00 - Alienação de Bens Imóveis	27.084,22	
Cancelamento de Restos a Pagar Processado	111.654,94	
Referente a provisionamento de contribuições a Receber	6.760.993,76	
Referente a inscrição de direito a receber venda do Terreno	1.083.377,77	
Ganhos com Incorporação	110.297,44	
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		12.803,72
Cancelamento de Restos a Pagar Processado Saúde	12.803,72	
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		183.696.169,79
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		183.696.169,79
Previsões matemáticas	181.663.967,99	
Cancelamento Div. Fund. Interna	31.449,64	
1.9.0.0.00.0.0.00 - Outras Receitas Correntes	775.270,48	
Saldo devedor Terreno adquirido Previsca inscrito em Dívida Ativa	1.056.293,55	
Juros e multas Dívida Fundada	76.483,88	
Resgate de Empréstimo Tomado	92.704,25	



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		400.209.612,07
Variações Patrimoniais Diminutivas		
Pessoal e Encargos		68.359.966,80
Remuneração a Pessoal		59.097.111,95
3.1.90.11 - Vencimentos e Vant. Fixas Pessoal Civil	59.041.706,06	
Restos liquidados 3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens	51.551,04	
Restos 3.3.90.91 Sentença Judicial	3.854,85	
Encargos Patronais		6.534.184,71
3.1.90.13 - Obrigações Patronais	2.212.382,92	
3.1.91.13 - Obrigações Patronais – RPPS	4.321.801,79	
Benefícios a Pessoal		21.156,97
3.3.90.08 - Outros Benefícios A. dos S. ou do Militar	21.156,97	
Outras Variações Patrimoniais Dim. - Pessoal e Encargos		2.707.513,17
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		13.554.801,10
Aposentadorias e Reformas		11.524.639,90
3.1.90.01 - Aposentadorias e Reformas	11.524.639,90	
Pensões		1.309.428,55
3.1.90.03 – Pensões	1.309.428,55	
Políticas Públicas de Transferência de Renda		341.805,09
3.3.90.48 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	341.805,09	
Outros Benefícios Assistenciais		378.927,56
3.3.90.08 OUTROS BENEFÍCIOS A. DO SERVIDOR OU MILITAR	378.927,56	
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		55.925.997,94
Uso de Material de Consumo		11.904.346,47
Serviços		43.933.500,52
Depreciação, Amortização e Exaustão		88.150,95
Depreciação Bens da Câmara Municipal	88.150,95	
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		76.483,88
Descontos Financeiros Concedidos		76.483,88
3.2.90.21 - Juros Sobre a Dívida por Contrato	76.483,88	
Transferências e Delegações Concedidas		37.072.392,64
Transferências Intragovernamentais		34.403.149,16
Interferências Financeiras	29.057.054,61	
Repasso Duodécimo Câmara Municipal	7.323.522,12	
Duodécimo	6.226.657,44	
Devolução de Duodécimo	1.096.864,68	
Outras Transferências Financeiras Enviada Fundos	21.733.532,49	
Transferência de Bens Adquiridos pelos Fundos	1.286.472,20	
3.3.91.97 Aporte para Cob. do Déficit Atuarial do RPPS	4.059.622,35	
Transferências a Instituições Multigovernamentais		2.669.243,48
3.3.50.43 - Subvenções Sociais	2.604.832,99	
Restos 3.3.50.43 - Subvenções Sociais	55.219,33	
3.3.50.41 - Contribuições	9.191,16	
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos		2.711.383,64
Perdas Involuntárias		1.088.246,26
Baixa Terreno vencido instituto de Previdência	1.083.377,77	
Baixa de Bens Câmara transferido para prefeitura	5.048,52	
Desincorporação de Ativos		1.623.137,38
Baixa e Bens de Uso Comum	105.021,84	
Recebe Dívida Ativa	713.474,97	
Cancelamento Dívida Ativa	804.640,57	
Tributárias		1.453.927,30
Contribuições		1.453.927,30
3.3.90.47 - Obrigações Tributárias e Contributivas	1.362.962,43	



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



Restos 3.3.90.47 - Obrigações Tributárias e Contributivas	90.964,87	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		404.147.711,75
Premiações		233.035,63
3.3.90.31 Prem. Culturais/Art., Científicas/Desportivas e Outras	233.035,63	
Incentivos		180.700,00
3.3.90.18 - Auxílio Financeiro a Estudantes	180.700,00	
Constituição de Provisões		220.396.075,76
Provisões Matemáticas	220.396.075,76	
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		183.337.900,36
Encampação Dívida Fundada	1.227.840,25	
Déficit Atuarial	181.663.967,99	
4.6.90.71 - Principal da Dívida Contratual Resgatado	92.704,25	
3.3.90.93 - Indenizações e Restituições	252.217,98	
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		583.302.665,05
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		(183.093.052,98)

Devamos destacar ainda quanto ao valor registrado em déficit no exercício no montante de R\$ -183.093.052,98, o mesmo refere-se ao registro do déficit atuarial nas contas do Ativo/passivo por parte da Prefeitura (passivo) e instituto de previdência (ativo) no valor de R\$ 181.663.967,99

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.

NOTA 8 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é composto por:

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

O Balanço Patrimonial se divide em Contas Ativas e Passivas.



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



ATIVO

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

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

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

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

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

PASSIVO

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

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

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

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

O Ativo Real descoberto é a diferença entre os valores do ativo (+) e do passivo (-) da Prefeitura Municipal de Cassilândia – MS em 31/12/2023, apresenta o valor de R\$ -122.471.693,72 (cento e vinte e dois milhões quatrocentos e setenta e um mil seiscentos e noventa e três reais e setenta e dois centavos), valor este em consequência dos registros do déficit atuarial.

Os recursos da Prefeitura, 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 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



Ativo			Passivo		
Ativo Circulante	94.708.564,07	72.346.830,72	Passivo Circulante	636.688,98	844.688,79
Caixa e Equivalentes de Caixa	19.730.993,70	71.716.735,25	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto Prazo	636.688,98	2.225,44
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	6.948.188,31 ¹	269.612,12	Pessoal, a Pagar	2.225,44	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	67.587.459,63 ²	59.350.985,09	Encargos Sociais a Pagar	504,00	0,00
Estoques Farmácia	441.922,43 ³	360.483,35	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	350.904,99	519.731,65
ATIVO NÃO CIRCULANTE	254.837.653,63	57.392.983,97	Demais Obrigações a Curto Prazo	283.054,55	322.731,70
Créditos a Longo Prazo	200.092.798,53	15.357.226,14	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	471.381.222,44	68.273.766,64
Divida Tributária Ativa	17.480.875,02	15.357.226,14	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Longo Prazo	796.817,84	825.908,91
Outros Créditos a Longo Prazo	947.955,52 ⁴	0,00	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	1.056.293,55 ⁶	
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	181.663.967,99 ⁵	0,00	Provisões a Longo Prazo	469.528.111,05	67.447.857,73
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-122.471.693,72	60.621.359,26
Imobilizado	54.744.855,10	42.035.757,83	Resultados Acumulados	-122.471.693,72	60.621.359,26
Bens Móveis	30.464.158,48	27.533.966,54	Resultados Acumulados	-122.471.693,72	60.621.359,26
Bens Imóveis	37.213.063,43	27.346.007,15	Resultado do exercício	-183.093.052,98	9.896.256,30
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	12.932.366,81	12.844.215,86	Resultado de Exercícios Anteriores	60.621.359,26	50.725.102,96



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



TOTAL DO ATIVO	349.546.217,70	129.739.814,69	TOTAL DO PASSIVO	349.546.217,70	129.739.814,69
----------------	----------------	----------------	------------------	----------------	----------------

1 – O valor demonstrado em Demais Créditos e Valores a Curto Prazo 6.948.188,31 devemos destacar que parte deste valor refere-se a Contribuição patronal prefeitura R\$ 6.760.993,76 (registrado como restos a pagar não processo na UG prefeitura, pois o valor está em tramite de parcelamento) destacamos também o valor R\$ 108.337,80 referente ao parcelamento terreno comprado do instituto de Previdência pela Prefeitura (9.028,15 X 12 = 108.337,80);

2 – Valor em aplicação do instituto de previdência;

3 - Estoques da Farmácia Básica R\$ R\$ 413.071,62 Estoque material de uso e consumo Câmara R\$ 28.850,81;

4 - Valor registrado em Outros Créditos a Longo Prazo no valor de R\$ 947.955,52 reverente a parcelamento do terreno vendido para prefeitura restando a longo prazo 105 parcelas no valor de 9.028,15 totalizando o valor de R\$ 947.955,52;

5 - Valor registrado em Demais Créditos e Valores a Longo Prazo no valor de R\$ 181.663.967,99 refere-se a déficit atuarial conforme provisões matemáticas apresentadas no cálculo atuarial.

6 – O valor registrado em Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo no valor de R\$ 1.056.293,55 refere-se ao registro contábil na unidade Prefeitura referente ao parcelamento do terreno adquirido do PREVISCA

Devamos destacar ainda quanto ao valor registrado em déficit no exercício no montante de R\$ -183.093.052,98, o mesmo refere-se ao registro do déficit atuarial nas contas do Ativo/passivo por parte da Prefeitura (passivo) e instituto de previdência (ativo) no valor de R\$ 181.663.967,99.

NOTA 9 – Demonstrativo da Dívida Ativa

O Prefeitura não tem valor a receber, conforme demonstrado nos livros da dívida.

HISTÓRICO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO R\$			SALDO P/ EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	CANCELAMENTO	BAIXA	



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



		Principal	Atualização		Principal	Juros	
IPTU	6.708.105,29	1.719.574,95		804.640,57	579.323,55	69.405,04	6.974.311,08
ISS e Outros	8.649.120,85	127.069,37	681.548,08		58.447,77	6.298,61	9.392.991,92
ISSHMLGD	0,00	284.603,64					284.603,64
MEIO AMBIENTE		116.425,71					116.425,71
TAXA DE FUNCIONAMENTO		621.850,09					621.850,09
VIGILANCIA		27.874,85					27.874,85
TAC ALUGUÉIS		62.817,73					62.817,73
Soma	15.357.226,14	2.960.216,34	681.548,08	804.640,57	637.771,32	75.703,65	17.480.875,02
TOTAL	15.357.226,14	2.960.216,34	681.548,08	804.640,57	637.771,32	75.703,65	17.480.875,02

Cancelamento de dívida ativa por prescrição no valor de R\$ **804.640,57**, conforme decreto 3979.

NOTA 10 – Demonstrativo da Dívida Flutuante

A Prefeitura tem o valor a pagar, conforme demonstrado no Anexo 17, todas as obrigações assumidas foram quitadas no exercício.

Descrição	Saldo anterior	Inscrição	Pagamento	Cancelamento	Saldo para exercício seguinte
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	521.957,09	337.574,33	379.673,73	124.458,66	355.399,03
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	3.583.714,31	10.256.955,44	2.262.650,80	1.244.318,33	10.333.700,62
Consignações	322.454,50	20.813.067,95	20.854.509,70	0,00	281.289,95
Total	4.428.403,10	31.407.597,72	23.496.834,23	1.368.776,99	10.970.389,60

No exercício foi cancelado a título de restos a pagar não processado no valor de R\$ 1.244.318,33, com a inscrição do exercício no valor 10.256.955,44 passou para o exercício seguinte o montante de R\$ 10.333.700,62 referente a restos não processado de exercícios anterior a 2024.



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



No exercício foi cancelado a título de restos a pagar processado no valor de R\$ 124.458,66, ficando para o exercício seguinte o valor de R\$ 17.824,70 referente a exercícios anteriores com a inscrição do exercício no valor de R\$ 337.574,33 soma o valor R\$ 355.399,03. Vale destacar que o cancelamento de restos a pagar está devidamente autorizado os decretos 3968 e 3967 cancelado por prescrição.

Devamos destacar ainda a inscrição de o valor referente a contribuições previdenciárias patronal a pagar estão inscritas em restos a pagar não Processados, pois, a mesmas estão em processo de parcelamento, sendo assim os valores serão cancelados em decorrência ao parcelamento, conforme entendimento da Corte de Contas quanto ao cancelamento de restos processados os valores ficaram registrados como não Processados.

Anulação do empenho processado nº 1480 do exercício 2020 devido fonte de recurso alterado, empenhado na nova fonte conforme em prints a seguir:

Restos a Pagar

U.G.: 10000 Prefeitura Municipal de Cassilândia

Exercício: 2023 Data de Inscrição: 31/12/2020

Empenho: Número: 001480 Ano Origem: 2020 Data: 15/06/2020

Fornecedor: 13067 VIA PARK TECNOLOGIAS E CONSTR EIRELI ME

Programa: 0005 Gestão da Política de Educação

Unidade: 60.101 SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Ação: 1.015 CONSTRUÇÃO, REFORMA E AMPLIAÇÃO DAS UNIDAD

Função: 12 Educação

Subfunção: 451 Infra Estrutura Urbana

Despesa: 4.4.90.51 Obras e Instalações

Elemento: 4.4.90.51.00 OBRAS E INSTALAÇÕES

Nal. Despesa (STN):

Fonte: 1.570.0000 Transferências do Governo Federal referentes a Convênios

Aplicação:

Objeto:

Acumuladores

Processado:	111.204,94
Não Processado:	426.880,98
Total Inscrito:	538.085,92
Total Cancelado:	0,00

Liquidações

Nro. Liquidação	Valor Liquidação	Valor Retenção	Data Liquidação
3	111.204,94	0,00	09/03/2021

Inscrição Externo Cancelamento



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



PREFEITURA – Cancelamento de Prescrito de 2016:

U.G.: 10000 Prefeitura Municipal de Cassilândia - MS

Exercício: 2023 Data de Inscrição: 31/12/2016

Empenho: Número: 003302 Ano Orç: 2016 Data: 10/06/2016

Fornecedor: 13544 WELITA HERNANDES

Programa: 0044 Defesa Jurídica do Município

Unidade: 20.102 PROCURADORIA GERAL

Ação: 2.005 MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA PROCURADORIA

Função: 02 Judiciária

Subfunção: 061 Ação Judiciária

Despesa: 3.3.90.91 Sentenças Judiciais

Elemento: 3.3.90.91.00 SENTENÇAS JUDICIAIS

Fonte: 1.500.0000 Recursos não vinculados de Impostos

Objeto:

Acumuladores: Processado: 60,00 Não Processado: 0,00 Total Inscrito: 60,00 Total Cancelado: 50,00

Liquidações			
Nro. Liquidação	Valor Liquidação	Valor Retenção	Data Liquidação
1	60,00	0,00	10/06/2016

Inscrição Estorno Cancelamento

U.G.: 10000 Prefeitura Municipal de Cassilândia - MS

Exercício: 2023 Data de Inscrição: 31/12/2016

Empenho: Número: 003305 Ano Orç: 2016 Data: 10/06/2016

Fornecedor: 13554 ANGELITA APARECIDA ALVES

Programa: 0044 Defesa Jurídica do Município

Unidade: 20.102 PROCURADORIA GERAL

Ação: 2.005 MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA PROCURADORIA

Função: 02 Judiciária

Subfunção: 061 Ação Judiciária

Despesa: 3.3.90.91 Sentenças Judiciais

Elemento: 3.3.90.91.00 SENTENÇAS JUDICIAIS

Fonte: 1.500.0000 Recursos não vinculados de Impostos

Objeto:

Acumuladores: Processado: 50,00 Não Processado: 0,00 Total Inscrito: 50,00 Total Cancelado: 0,00

Liquidações			
Nro. Liquidação	Valor Liquidação	Valor Retenção	Data Liquidação
1	50,00	0,00	10/06/2016

Inscrição Estorno Cancelamento



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



Restos a Pagar

U.G.: 10000 Prefeitura Municipal de Cassilândia - MS

Exercício: 2023 Data da Inscricão: 31/12/2016

Empenho: Número: 003307 Ano Origem: 2016 Data: 10/06/2016

Fornecedor: 13596 GICIELY APARECIDA ALVES SANTOS

Programa: 0044 Defesa Jurídica do Município

Unidade: 20.102 PROCURADORIA GERAL

Ação: 2.005 MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA PROCURADORIA

Função: 02 Judiciária

Subfunção: 061 Ação Judiciária

Despesa: 3.3.90.91 Sentenças Judiciais

Elemento: 3.3.90.91.00 SENTENÇAS JUDICIAIS

Nat. Despesa (STN): ...

Fonte: 1.500.0000 Recursos não vinculados de impostos

Aplicação:

Objeto:

Acumuladores:

Processado: 50,00

Não Processado: 0,00

Total Inscrito: 50,00

Total Cancelado: 0,00

Liquidações			
Nro. Liquidação	Valor Liquidação	Valor Retenção	Data Liquidação
1	50,00	0,00	10/06/2016

Inscricao Estorno Cancelamento

Restos a Pagar

U.G.: 10000 Prefeitura Municipal de Cassilândia - MS

Exercício: 2023 Data da Inscricão: 31/12/2016

Empenho: Número: 003318 Ano Origem: 2016 Data: 10/06/2016

Fornecedor: 13548 TAIIS MICHELE DE CASTRO

Programa: 0044 Defesa Jurídica do Município

Unidade: 20.102 PROCURADORIA GERAL

Ação: 2.005 MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA PROCURADORIA

Função: 02 Judiciária

Subfunção: 061 Ação Judiciária

Despesa: 3.3.90.91 Sentenças Judiciais

Elemento: 3.3.90.91.00 SENTENÇAS JUDICIAIS

Nat. Despesa (STN): ...

Fonte: 1.500.0000 Recursos não vinculados de impostos

Aplicação:

Objeto:

Acumuladores:

Processado: 50,00

Não Processado: 0,00

Total Inscrito: 50,00

Total Cancelado: 0,00

Liquidações			
Nro. Liquidação	Valor Liquidação	Valor Retenção	Data Liquidação
1	50,00	0,00	10/06/2016

Inscricao Estorno Cancelamento



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



Restos a Pagar

U. G.: 10000 | Prefeitura Municipal de Cassilândia - MS

Exercício: 2023 Data da Inscrição: 31/12/2016

Empenho	Número: 003503	Ano Origem: 2016	Data: 20/06/2016
Fornecedor:	13567	CRISTIAN SANTOS DE FREITAS	
Programa:	0044	Defesa Jurídica do Município	
Unidade:	20.102	PROCURADORIA GERAL	
Ação:	2.005	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA PROCURADORIA	
Função:	02	Judiciária	
Subfunção:	061	Ação Judiciária	
Despesa:	3.3.90.91	Sentenças Judiciais	
Elemento:	3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	
Nat. Despesa (STN):	...		
Fonte:	1.500.0000	Recursos não vinculados de Impostos	
Aplicação:			
Objeto:			

Acumuladores:

Processado:	50,00
Não Processado:	0,00
Total Inscrito:	50,00
Total Cancelado:	0,00

Liquidações			
Nro. Liquidação	Valor Liquidação	Valor Retenção	Data Liquidação
1	50,00	0,00	20/06/2016

Inscrição Estorno Cancelamento

Restos a Pagar

U. G.: 10000 | Prefeitura Municipal de Cassilândia - MS

Exercício: 2023 Data da Inscrição: 31/12/2016

Empenho	Número: 003510	Ano Origem: 2016	Data: 20/06/2016
Fornecedor:	13568	CATIUSCIA MACEDO DO PRADO	
Programa:	0044	Defesa Jurídica do Município	
Unidade:	20.102	PROCURADORIA GERAL	
Ação:	2.005	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA PROCURADORIA	
Função:	02	Judiciária	
Subfunção:	061	Ação Judiciária	
Despesa:	3.3.90.91	Sentenças Judiciais	
Elemento:	3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	
Nat. Despesa (STN):	...		
Fonte:	1.500.0000	Recursos não vinculados de Impostos	
Aplicação:			
Objeto:			

Acumuladores:

Processado:	50,00
Não Processado:	0,00
Total Inscrito:	50,00
Total Cancelado:	0,00

Liquidações			
Nro. Liquidação	Valor Liquidação	Valor Retenção	Data Liquidação
1	50,00	0,00	20/06/2016

Inscrição Estorno Cancelamento



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



Restos a Pagar

U.G.: 10000 Prefeitura Municipal de Cassilândia - MS

Exercício: 2023 Data da Inscrição: 31/12/2016

Empenho: Número: 003523 Ano Origem: 2016 Data: 20/06/2016

Fornecedor: 13973 MARCELO PEREIRA DE ALMEIDA

Programa: 0044 Defesa Jurídica do Município

Unidade: 20.102 PROCURADORIA GERAL

Ação: 2.005 MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA PROCURADORIA

Função: 02 Judiciária

Subfunção: 061 Ação Judiciária

Despesa: 3.3.90.91 Sentenças Judiciais

Elemento: 3.3.90.91.00 SENTENÇAS JUDICIAIS

Nat. Despesa (STN):

Fonte: 1.900.0000 Recursos não vinculados de Impostos

Aplicação:

Objeto:

Acumuladores:

Processado: 50,00

Não Processado: 0,00

Total Inscrito: 50,00

Total Cancelado: 0,00

Liquidações			
Nro. Liquidação	Valor Liquidação	Valor Retenção	Data Liquidação
1	50,00	0,00	20/06/2016

Inscrição Estorno Cancelamento

Restos a Pagar

U.G.: 10000 Prefeitura Municipal de Cassilândia - MS

Exercício: 2023 Data da Inscrição: 31/12/2016

Empenho: Número: 003525 Ano Origem: 2016 Data: 20/06/2016

Fornecedor: 13135 RODRIGO DIAS DE OLIVEIRA

Programa: 0044 Defesa Jurídica do Município

Unidade: 20.102 PROCURADORIA GERAL

Ação: 2.005 MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA PROCURADORIA

Função: 02 Judiciária

Subfunção: 061 Ação Judiciária

Despesa: 3.3.90.91 Sentenças Judiciais

Elemento: 3.3.90.91.00 SENTENÇAS JUDICIAIS

Nat. Despesa (STN):

Fonte: 1.900.0000 Recursos não vinculados de Impostos

Aplicação:

Objeto:

Acumuladores:

Processado: 50,00

Não Processado: 0,00

Total Inscrito: 50,00

Total Cancelado: 0,00

Liquidações			
Nro. Liquidação	Valor Liquidação	Valor Retenção	Data Liquidação
1	50,00	0,00	20/06/2016

Inscrição Estorno Cancelamento



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



Restos a Pagar

U.G.: 10000 Prefeitura Municipal de Cassilândia - MS

Exercício: 2023 Data da Inscricão: 31/12/2016

Empenho: Número: 003531 Ano Origem: 2016 Data: 20/06/2016

Fornecedor: 13583 VANESSA LEONEL DO AMARAL

Programa: 0044 Defesa Jurídica do Município

Unidade: 20.102 PROCURADORIA GERAL

Ação: 2.005 MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA PROCURADORIA

Função: 02 Judiciária

Subfunção: 061 Ação Judiciária

Despesa: 3.3.90.91 Sentenças Judiciais

Elemento: 3.3.90.91.00 SENTENÇAS JUDICIAIS

Nat. Despesa (STN):

Fonte: 1.500.0000 Recursos não vinculados de impostos

Aplicação:

Objeto:

Acumuladores:

Processado: 50,00

Não Processado: 0,00

Total Inscrito: 50,00

Total Cancelado: 0,00

Liquidações			
Nro. Liquidação	Valor Liquidação	Valor Retenção	Data Liquidação
1	50,00	0,00	20/06/2016

Inscricao Estorno Cancelamento

SAÚDE - Cancelamento de Prescrito de 2015:

Restos a Pagar

U.G.: 50102 FMS - Fundo Municipal de Saúde

Exercício: 2023 Data da Inscricão: 31/12/2015

Empenho: Número: 001519 Ano Origem: 2015 Data: 30/07/2015

Fornecedor: 12743 ALMEIDA & ECHEVERRIA ENGENHARIA LTDA-ME

Programa: 0008 Atenção Básica em Saúde

Unidade: 50.102 FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Ação: 1.018 MANUTENÇÃO DO BLOCO DE INVESTIMENTOS

Função: 10 Saúde

Subfunção: 301 Atenção Básica

Despesa: 4.4.90.51 Obras e Instalações

Elemento: 4.4.90.51.00 OBRAS E INSTALAÇÕES

Nat. Despesa (STN):

Fonte: 1.140.57

Aplicação:

Objeto:

Acumuladores:

Processado: 12.903,72

Não Processado: 0,00

Total Inscrito: 12.903,72

Total Cancelado: 12.903,72

Liquidações			
Nro. Liquidação	Valor Liquidação	Valor Retenção	Data Liquidação
1	12.903,72	0,00	30/07/2015

Inscricao Estorno Cancelamento



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



NOTA EXPLICATIVA 13 - Dívida fundada

AUTORIZAÇÕES	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO R\$					SALDO DO EXERCÍCIO SEGUINTE R\$	
		LEI (Nº DATA)	EM CIRCULAÇÃO	ATUALIZAÇÃO	EMIÇÃO	RESGATE		JUROS A DÍVIDA
INSS - Instit. Nac. de Prev. Social 13163.720050/2013-19	0,00	-						-
PASEP Lei 12810/13 - P 13163.720051/2013-63	324.096,09	33.173,14		20.381,00	21.593,98			315.294,25
PASEP P 137120.0001-13 e 13715.000076-10 (PGFN)	240.644,52	107.823,06		34.672,68	15.240,37			298.554,53
Parcelamento Pasep 60X pr 10.140-728454/2018-35	71.316,00	-		27.301,05	39.649,53	4.365,42		-
PREVIDENCIÁRIO 620624515	189.852,30	3.466,28		10.349,52				182.969,06
PARCELAMENTO TERRENO 120			1.083.377,77			27.084,22		1.056.293,55
SOMA	825.908,91	144.462,48	1.083.377,77	92.704,25	76.483,88	31.449,64		1.853.111,39

O referido exercício o valor de R\$ 1.083.377,77 referente a aquisição de terreno do PREVISCA, parcelamento devidamente autorizado pela Lei 2.383 de 29 de junho de 2023, pago no exercício o valor de R\$ 27.084,22, devemos destacar que o valor referente ao pagamento no exercício foi contabilizado indevidamente como aquisição de IMOVEIS, ao invés de pagamento de dívida Ativa, sendo assim cancelado.

NOTA EXPLICATIVA 14 - SISTEMA OPERACIONAL

O software utilizado pela Prefeitura municipal é sistema da Assessor Público.

NOTA EXPLICATIVA 15 - ÍDICE DE APLICAÇÕES

A Prefeitura municipal de Cassilândia no exercício de 2023 utilizou com gasto de pessoal o índice de 45,57 % com base na receita corrente líquida do município, conforme demonstrado a seguir:

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL R\$ 144.147.310,52
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP R\$ 65.684.398,21
Perfazendo 45,57 %, onde o limite é 54,00%



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



A câmara municipal de Cassilândia no exercício de 2023 utilizou com gasto de pessoal o índice de 2.36% com base na receita corrente líquida do município, conforme demonstrado a seguir:

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) 144.147.310,52.....100%
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b) 3.403.466,89.....2,36 %

APLICAÇÃO EDUCAÇÃO

O município de Cassilândia aplicou no exercício de 2023 o montante de R\$ 33.582.665,34 perfazendo 33,04%, vale destacar que o índice obrigatório de Aplicação é de 25,0%

DEMONSTRATIVO DO PERCENTUAL GASTO COM FUNDEB		
Receita		
Receita Recebida		17.149.970,26
Saldo do exercício anterior		693.393,98
Base de Cálculo		17.843.364,24
DESPESA		
Descrição	Valor	Percentual
Fundeb 70%	15.022.316,18	84%
Fundeb 30%	2.623.834,42	15%
Total	17.646.150,60	99%
Saldo para o exercício Seguinte	234.810,32	1%

Demonstrado assim que o recurso recebido mais o superávit o exercício anterior foi aplicada 84% no FUNDEB 70%.

Índice de aplicação saúde

O município de Cassilândia aplicou no exercício de 2023 o montante de R\$ 21.019.680,76 perfazendo 20,68%, vale destacar que o índice obrigatório de Aplicação é de 15,0%



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



NOTA 16 – DEMONSTRATIVO DO ALMOXARIFADO

A unidade Gestora não possui almoxarifado, apenas as Câmara municipal no valor de 28.850,81, pois todo material adquirido pela prefeitura é de uso imediato, e o estoque da Farmácia Básica do município de Cassilândia registra o seguinte saldo R\$ 413.071,62 totalizando o valor de R\$ 441.922,43 conforme demonstrativo a seguir:

HISTÓRICO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO 2023		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
ESTOQUE FARMÁCIA	347.860,95	1.112.848,72	347.860,95	413.071,62
Estoque Almoxarifado Câmara	12.622,40	122.539,02	106.310,61	28.850,81
TOTAL	360.483,35	1.235.387,74	454.171,56	441.922,43

NOTA 17 – DEMONSTRATIVO DE MOVIMENTAÇÃO DE BENS

Os Bens Patrimoniais da Prefeitura Municipal sofreram as seguintes alterações no Exercício:

HISTÓRICO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO 2023					SALDO P/ O EXERC. SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	INSCRIÇÃO FUNDOS	Levramento Realizado	BAIXA	DEPRECIÇÃO	
PREFEITURA E FUNDOS							
BENS MÓVEIS	15.981.272,04	1.265.899,32	1.169.748,30	78.307,40	0,00	0,00	18.495.227,06
Depreciação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Total Bens Móveis	15.981.272,04	1.265.899,32	1.169.748,30	78.307,40		0,00	18.495.227,06
BENS IMOVEIS	19.900.154,01	5.505.400,67	116.723,90	5.329.953,55	105.021,84		30.747.210,29
Depreciação	0,00						-
Total Bens Imóveis	19.900.154,01	5.505.400,67	116.723,90	5.329.953,55	105.021,84		30.747.210,29
SOMA	35.881.426,05	6.771.299,99	1.286.472,20	5.408.260,95	105.021,84	-	49.242.437,35
CÂMARA MUNICIPAL							
BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



BENS								
MÓVEIS	523.830,25	375.035,94	0,00	0,00	4.868,49	88.150,95	805.846,75	
TOTAL	523.830,25	375.035,94	0,00	0,00	4.868,49	88.150,95	805.846,75	
PREVIDÊNCIA MUNICIPAL								
BENS			0,00					
MÓVEIS	52.542,38	18.940,00		27.129,47	0,00	0,00	98.611,85	
BENS								
IMÓVEIS	5.620.000,00	0,00		123.377,77	1.083.377,77	0,00	4.640.000,00	
Depreciação	(42.040,85)	0,00		0,00			(42.040,85)	
SOMA	5.630.501,53	18.940,00	0,00	150.507,24	1.083.377,77	0,00	4.696.571,00	
TOTAL	42.035.757,83	7.165.275,93	1.286.472,20	5.558.768,19	1.193.268,10	88.150,95	54.744.855,10	

Baixa de bens de uso comum

04.1222.0038 1010-CONTRUÇÃO E AMPLIAÇÃO E MANUTENÇÃO DE PREDIOS PUBLICOS	85.491,84
26.782.0026-1.009 - CONSTRUÇÃO E CONS. DE ESTRADAS, PONTES E MATA BURROS	19.530,00
Total de Bens de uso Comum	105.021,84

Devemos destacar no referido exercício nem a prefeitura e o Instituto de Previdência realizaram depreciação dos seus bens, pois eles foram reavaliados no exercício conforme levantamento realizado pelas equipes de levantamento e reavaliação de bens nomeada através da Portaria nº 637/2023.

Para depreciação foi utilizado a tabla de RFB como base sendo depreciado conforme demonstrado a seguir:

Material de informática 10 %,

Moveis 10 %,

Veículos 20,0%



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

www.cassilandia.ms.gov.br



Estado do Mato Grosso do Sul
Prefeitura Municipal de Cassilândia



NOTA 18 – PORTAL DE TRANSPARÊNCIA

Os demonstrativos contábeis referentes a prestação de contas do exercício de 2023 e de demais obrigações contidas na LRF estão disponíveis no portal da transparência da Prefeitura Municipal conforme link a seguir:

<https://s2.asp.srv.br/etransparencia.pm.cassilandia.ms/servlet/portal>

<https://s2.asp.srv.br/etransparencia.pm.cassilandia.ms/servlet/wprelatorioconsulta?+LWxykPEPEYjnv1U6qEU0fESpWou9RqHx6LhLzZM2eg=>

Cassilândia – MS, 31 de dezembro de 2023.

Olzimar Alves de Paula

CRC/MS nº 07706/07



Diário Oficial

Cassilândia – MS

Ano V | Nº 2372
EXTRA

Segunda-feira, 01 de Abril de 2024

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

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