

XML nr.: 11

NAVIRAI
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS DE NAVIRAI

Balanço Geral

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Ano de 2022

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

16/03/2023

Nr.	G1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	550.000,00	550.000,00	628.160,93	78.160,93
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
11	RECEITA PATRIMONIAL	10.000,00	10.000,00	110.484,43	100.484,43
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Valores Mobiliários	10.000,00	10.000,00	110.484,43	100.484,43
14	Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
20	RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
21	RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
27	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	540.000,00	540.000,00	517.676,50	- 22.323,50
28	Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	540.000,00	540.000,00	517.676,50	- 22.323,50
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
36	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
46	Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
49	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00

54	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
59	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
64	SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	550.000,00	550.000,00	628.160,93	78.160,93
65	OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
72	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	550.000,00	550.000,00	628.160,93	78.160,93
73	DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
74	TOTAL (VII) = (V + VI)	550.000,00	550.000,00	628.160,93	78.160,93
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	G2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
79	DESPESAS CORRENTES (VIII)	450.000,00	695.000,00	517.701,52	353.789,70	339.241,69	177.298,48
80	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Outras Despesas Correntes	450.000,00	695.000,00	517.701,52	353.789,70	339.241,69	177.298,48
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	100.000,00	2.400,00	2.320,00	2.320,00	2.320,00	80,00
84	Investimentos	100.000,00	2.400,00	2.320,00	2.320,00	2.320,00	80,00
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	550.000,00	697.400,00	520.021,52	356.109,70	341.561,69	177.378,48
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	550.000,00	697.400,00	520.021,52	356.109,70	341.561,69	177.378,48
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	108.139,41	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	550.000,00	697.400,00	628.160,93	356.109,70	341.561,69	177.378,48
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nr.	G3 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	401,10	17.547,60	14.678,63	14.276,23	2.067,76	1.604,71
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	401,10	17.547,60	14.678,63	14.276,23	2.067,76	1.604,71
104	DESPESAS DE CAPITAL	189.559,60	0,00	0,00	0,00	189.559,60	0,00
105	Investimentos	189.559,60	0,00	0,00	0,00	189.559,60	0,00
106	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

107	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	TOTAL	189.960,70	17.547,60	14.678,63	14.276,23	191.627,36	1.604,71

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

Nr.	G4 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	274,00	4.903,47	4.903,47	0,00	274,00
110	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	274,00	4.903,47	4.903,47	0,00	274,00
113	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
114	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
115	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
116	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
117	TOTAL	274,00	4.903,47	4.903,47	0,00	274,00

Nota Explicativa

XML nr.: 12

NAVIRAI
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS DE NAVIRAI
Balanço Geral
Anexo 13 - Balanço Financeiro
Ano de 2022

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

23/03/2023

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
1	Receitas Orçamentárias (I)	0	628.160,93	574.369,19	88	Despesas Orçamentárias (VI)	0	520.021,52	490.341,56
2	00 Recursos Ordinários	0	0,00	0,00	89	00 Recursos Ordinários	0	0,00	0,00
3	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0	0,00	0,00	90	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0	0,00	0,00
4	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0	0,00	0,00	91	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0	0,00	0,00
5	03 Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	0	0,00	0,00	92	03 Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	0	0,00	0,00
6	04 Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0	0,00	0,00	93	04 Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0	0,00	0,00
7	05 Contribuição de Melhoria	0	0,00	0,00	94	05 Contribuição de Melhoria	0	0,00	0,00
8	07 Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00	95	07 Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00
9	10 Recursos diretamente arrecadados (Administração Indireta e Fundos)	0	0,00	0,00	96	10 Recursos diretamente arrecadados (Administração Indireta e Fundos)	0	0,00	0,00
10	12 Serviços de Saúde	0	0,00	0,00	97	12 Serviços de Saúde	0	0,00	0,00
11	13 Serviços Educacionais	0	0,00	0,00	98	13 Serviços Educacionais	0	0,00	0,00
12	14 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	0	0,00	0,00	99	14 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	0	0,00	0,00
13	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	0	0,00	0,00	100	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	0	0,00	0,00
14	16 Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	0,00	101	16 Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	0,00
15	17 Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0	0,00	0,00	102	17 Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0	0,00	0,00
16	18 Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0	0,00	0,00	103	18 Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0	0,00	0,00
17	19 Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0	0,00	0,00	104	19 Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0	0,00	0,00
18	20 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - União	0	0,00	0,00	105	20 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - União	0	0,00	0,00
19	21 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - União	0	0,00	0,00	106	21 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - União	0	0,00	0,00
20	22 Transferências de Convênios - Assistência Social - União	0	0,00	0,00	107	22 Transferências de Convênios - Assistência Social - União	0	0,00	0,00
21	23 Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	0,00	0,00	108	23 Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	0,00	0,00
22	24 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0	0,00	0,00	109	24 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0	0,00	0,00
23	25 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0	0,00	0,00	110	25 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0	0,00	0,00
24	26 Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0	0,00	0,00	111	26 Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0	0,00	0,00
25	27 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	0,00	0,00	112	27 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	0,00	0,00
26	28 Transferências de Convênios - Outros	0	0,00	0,00	113	28 Transferências de Convênios - Outros	0	0,00	0,00
27	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00	114	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00
28	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNHIS	0	0,00	0,00	115	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNHIS	0	0,00	0,00
29	31 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	0,00	0,00	116	31 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	0,00	0,00
30	32 Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00	117	32 Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00
31	33 Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	118	33 Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
32	34 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	119	34 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
33	41 Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário	0	0,00	0,00	120	41 Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário	0	0,00	0,00
34	42 Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro	0	0,00	0,00	121	42 Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro	0	0,00	0,00
35	43 Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	0,00	0,00	122	43 Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	0,00	0,00
36	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0	0,00	0,00	123	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0	0,00	0,00
37	47 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00	124	47 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00
38	48 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00	125	48 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00
39	50 FMDCA - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0	0,00	0,00	126	50 FMDCA - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0	0,00	0,00
40	51 FMMA - Fundo Municipal do Meio Ambiente	0	0,00	0,00	127	51 FMMA - Fundo Municipal do Meio Ambiente	0	0,00	0,00
41	52 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00	128	52 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00
42	53 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00	129	53 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00
43	54 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00	130	54 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00
44	55 Transferência Especial da União	0	0,00	0,00	131	55 Transferência Especial da União	0	0,00	0,00

44	55 Transferência Especial da União	0	0,00	0,00	131	55 Transferência Especial da União	0	0,00	0,00
45	59 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00	132	59 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00
46	60 Recursos próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00	133	60 Recursos próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00
47	61 Transferência de Consórcio - Contrato de Rateio	0	0,00	0,00	134	61 Transferência de Consórcio - Contrato de Rateio	0	0,00	0,00
48	62 Transferências destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	0,00	0,00	135	62 Transferências destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	0,00	0,00
49	63 Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	0,00	0,00	136	63 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	0,00	0,00
50	64 Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00	137	64 Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
51	65 Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei nº 13.885/2019	0	0,00	0,00	138	65 Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei nº 13.885/2019	0	0,00	0,00
52	66 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00	139	66 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
53	68 Auxílio Financeiro da União aos Municípios - Lei Complementar nº 173/2020 (Inciso I do Art. 5º)	0	0,00	0,00	140	68 Auxílio Financeiro da União aos Municípios - Lei Complementar nº 173/2020 (Inciso I do Art. 5º)	0	0,00	0,00
54	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	141	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
55	71 Recursos Vinculados ao Trânsito	0	0,00	0,00	142	71 Recursos Vinculados ao Trânsito	0	0,00	0,00
56	75 Recursos de depósitos judiciais - Lides das quais o ente faz parte	0	0,00	0,00	143	75 Recursos de depósitos judiciais - Lides das quais o ente faz parte	0	0,00	0,00
57	76 Recursos de depósitos judiciais - Lides das quais o ente não faz parte	0	0,00	0,00	144	76 Recursos de depósitos judiciais - Lides das quais o ente não faz parte	0	0,00	0,00
58	80 Transferências do Estado - FUNDERSUL	0	0,00	0,00	145	80 Transferências do Estado - FUNDERSUL	0	0,00	0,00
59	81 Transferências do Estado - FIS - Fundo de Investimentos Sociais	0	628.160,93	574.369,19	146	81 Transferências do Estado - FIS - Fundo de Investimentos Sociais	0	520.021,52	490.341,56
60	82 Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0	0,00	0,00	147	82 Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0	0,00	0,00
61	84 Recursos Extraorçamentários vinculados a precatórios	0	0,00	0,00	148	84 Recursos Extraorçamentários vinculados a precatórios	0	0,00	0,00
62	85 Recursos Extraorçamentários vinculados a depósitos judiciais	0	0,00	0,00	149	85 Recursos Extraorçamentários vinculados a depósitos judiciais	0	0,00	0,00
63	86 Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00	150	86 Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00
64	88 Outras Transferências de recursos do Estado	0	0,00	0,00	151	88 Outras Transferências de recursos do Estado	0	0,00	0,00
65	89 Outras Receitas primárias	0	0,00	0,00	152	89 Outras Receitas primárias	0	0,00	0,00
66	90 Operações de Crédito Internas	0	0,00	0,00	153	90 Operações de Crédito Internas	0	0,00	0,00
67	91 Operações de Crédito Externas	0	0,00	0,00	154	91 Operações de Crédito Externas	0	0,00	0,00
68	92 Alienação de Bens - Móveis	0	0,00	0,00	155	92 Alienação de Bens - Móveis	0	0,00	0,00
69	93 Alienação de Bens - Imóveis	0	0,00	0,00	156	93 Alienação de Bens - Imóveis	0	0,00	0,00
70	94 Outras Receitas Não-Primárias	0	0,00	0,00	157	94 Outras Receitas Não-Primárias	0	0,00	0,00
71	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0	0,00	5.556,44	158	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0	0,00	0,00
72	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0	0,00	0,00	159	Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária	0	0,00	0,00
73	Repasso Duodécimo Câmara Municipal	0	0,00	0,00	160	Repasso Duodécimo Câmara Municipal	0	0,00	0,00
74	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00	161	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
75	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	5.556,44	162	Transferências Financeiras Concedidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00
76	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	5.556,44	163	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
77	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	164	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00
78	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00	165	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00
79	Recebimentos Extraorçamentários (III)	0	180.668,89	28.007,51	166	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	0	21.388,76	182.030,88
80	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0	163.911,82	17.547,60	167	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0	14.276,23	176.474,44
81	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0	14.548,01	4.903,47	168	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0	4.903,47	0,00
82	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	2.209,06	5.556,44	169	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	2.209,06	5.556,44
83	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0	0,00	0,00	170	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0	0,00	0,00
84	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0	495.139,96	559.579,26	171	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	0	762.559,50	495.139,96
85	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	0,00	0,00	172	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	762.559,50	495.139,96
86	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	495.139,96	559.579,26	173	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00
87	TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	0	1.303.969,78	1.167.512,40	174	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0	1.303.969,78	1.167.512,40

QUADRO ANEXO

Nr.	G3 - Fonte de Recursos	2022			2021		
		Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
175	81 - Transferências do Estado - FIS-Fundo de Investimentos Sociais	628.160,93	0,00	628.160,93	574.369,19	0,00	574.369,19

Nota Explicativa

Instruções de Preenchimento:

- 1) Os valores informados nas colunas: exercício atual (Exemplo: coluna 2022) e exercício anterior (Exemplo: coluna 2021) do G1 - Ingressos deverão ser registradas líquidas das deduções.
- 2) A coluna "NOTA" deverá ser utilizada para marcar a numeração sequencial das notas explicativas referente ao detalhamento das "Deduções da Receita Orçamentária" por Fonte/Destinação de Recursos.
- 3) A coluna "NOTA" também poderá ser utilizada para detalhar outros elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes.
- 4) No G3 - Fonte de Recursos, o valores lançados na fonte "89 Outras Receitas Primárias" e na fonte "94 Outras Receitas Não Primárias" deverão ser identificados em notas explicativas.

XML nr.: 13

NAVIRAI
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS DE NAVIRAI

Balanço Geral

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Ano de 2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 86, de 03/10/2018.

16/03/2023

ATIVO					PASSIVO				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA*	2022	2021	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA*	2022	2021
1	ATIVO CIRCULANTE	0	762.559,50	495.139,96	50	PASSIVO CIRCULANTE	0	15.224,41	5.177,47
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	762.559,50	495.139,96	51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0	0,00	0,00
3	Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	52	Pessoal a Pagar	0	0,00	0,00
4	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	53	Benefícios Previdenciários a Pagar	0	0,00	0,00
5	Clientes	0	0,00	0,00	54	Benefícios Assistenciais a Pagar	0	0,00	0,00
6	Créditos de Transferências a Receber	0	0,00	0,00	55	Encargos Sociais a Pagar	0	0,00	0,00
7	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	56	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
8	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	57	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	15.224,41	5.177,47
9	Dívida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	58	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
10	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	59	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0	0,00	0,00	60	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0	0,00	0,00	61	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	0,00	0,00
13	Estoques	0	0,00	0,00	62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	0,00	0,00
14	Ativo não Circulante Mantido para Venda	0	0,00	0,00	63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
15	Ativo Biológico	0	0,00	0,00	64	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	0,00	0,00
16	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	65	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0	0,00	0,00	66	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	0,00	0,00	67	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
19	Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	68	Provisões a Longo Prazo	0	0,00	0,00
20	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	69	Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00
21	Clientes	0	0,00	0,00	70	Resultado Diferido	0	0,00	0,00
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	747.335,09	489.962,49
23	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	72	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
24	Dívida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	73	Patrimônio Social	0	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do RPPS	0	0,00	0,00	74	Capital Social Realizado	0	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0	0,00	0,00	75	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	76	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
28	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0	0,00	0,00	78	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00	79	Demais Reservas	0	0,00	0,00
31	Estoques	0	0,00	0,00	80	Resultados Acumulados	0	747.335,09	489.962,49
32	Ativo Biológico	0	0,00	0,00	81	Superávits ou Déficits Acumulados*	0	747.335,09	489.962,49
33	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	82	Superávits ou Déficits do Exercício	0	257.372,60	- 69.342,77
34	Investimentos	0	0,00	0,00	83	Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	0	489.962,49	559.305,26
35	Imobilizado	0	0,00	0,00	84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
36	Bens Móveis	0	0,00	0,00	85	Superávits ou Déficits resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
37	Bens Imóveis	0	0,00	0,00	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	0,00	0,00	88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
40	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0	0,00	0,00	89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
41	Intangível	0	0,00	0,00	90	Lucros a Destinar do Exercício	0	0,00	0,00
42	Softwares	0	0,00	0,00	91	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0	0,00	0,00	92	Resultados Apurados por Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
44	Direito de Uso de Imóveis	0	0,00	0,00	93	(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0	0,00	0,00	94	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	762.559,50	495.139,96
46	(-) Amortização Acumulada	0	0,00	0,00					
47	(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0	0,00	0,00					
48	Diferido	0	0,00	0,00					
49	TOTAL DO ATIVO	0	762.559,50	495.139,96					
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64					QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64				
Nr.	G3 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA*	2022	2021	Nr.	G4 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA*	2022	2021

Nr.	Fonte de Recursos	NOTA ²	2022	2021
114	00 - Recursos Ordinários		0,00	0,00
115	81 - Transferências do Estado - FIS-Fundo de Investimentos Sociais		582.220,96	495.139,96
Nota Explicativa				

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO				
Nr.	Fonte de Recursos	NOTA ²	2022	2021
95	ATIVO (I)	0	762.559,50	495.139,96
96	Ativo Financeiro	0	762.559,50	495.139,96
97	Ativo Permanente	0	0,00	0,00
98	PASSIVO (II)	0	180.338,54	212.685,77
99	Passivo Financeiro	0	180.338,54	212.685,77
100	Passivo Permanente	0	0,00	0,00
101	SALDO PATRIMONIAL (I-11)	0	582.220,96	282.454,19

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO				
Nr.	Fonte de Recursos	NOTA ²	2022	2021
102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	0,00	0,00
103	Garantias e Contragarantias Recebidas	0	0,00	0,00
104	Direitos Convenidos e Outros Instrumentos Congêneres	0	0,00	0,00
105	Direitos Contratuais	0	0,00	0,00
106	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
107	Outros Atos Potenciais Ativos	0	0,00	0,00
108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	0,00	0,00
109	Garantias e Contragarantias Concedidas	0	0,00	0,00
110	Obrigações Convenidos e Outros Instrumentos Congêneres	0	0,00	0,00
111	Obrigações Contratuais	0	0,00	0,00
112	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
113	Outros Atos Potenciais Passivos	0	0,00	0,00

Nota:

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

2) Deve-se informar os valores com o sinal "negativo (-)" nas linhas "Superávits ou Déficits Acumulados²" e/ou "Lucros e Prejuízos Acumulados²" para identificar Déficit ou Prejuízo, respectivamente.

Instruções de Preenchimento:

- No GS - FONTES DE RECURSOS, os valores lançados na fonte "89 Outras Receitas Primárias" e na fonte "94 Outras Receitas Não Primárias" deverão ser identificados em notas explicativas.
- Os valores constantes nas contas do Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial deverão apresentar seus detalhamentos em conformidade com a Tabela PCASP no Balancete de Verificação do Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício (XML 35).

XML nr.: 14

NAVIRAI
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS DE NAVIRAI
Balanço Geral
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Ano de 2022

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

16/03/2023

Nr.	G1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2022	2021
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0	628.160,93	579.925,63
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
3	Impostos	0	0,00	0,00
4	Taxas	0	0,00	0,00
5	Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
6	Contribuições	0	0,00	0,00
7	Contribuições Sociais	0	0,00	0,00
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	0	0,00	0,00
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0	0,00	0,00
12	Venda de Mercadorias	0	0,00	0,00
13	Venda de Produtos	0	0,00	0,00
14	Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0	0,00	0,00
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	110.484,43	13.476,44
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	0	0,00	0,00
18	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	0,00
19	Descontos Financeiros Obtidos	0	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	110.484,43	13.476,44
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0	0,00	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas # Financeiras	0	0,00	0,00
23	Transferências e Delegações Recebidas	0	517.676,50	566.449,19
24	Transferências Intragovernamentais	0	0,00	5.556,44
25	Transferências Intergovernamentais	0	517.676,50	560.892,75
26	Transferências das Instituições Privadas	0	0,00	0,00
27	Transferências das Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
28	Transferências de Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
29	Transferências do Exterior	0	0,00	0,00
30	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
31	Transferências de Pessoas Físicas	0	0,00	0,00
32	Outras Transferências e Delegações Recebidas	0	0,00	0,00
33	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0	0,00	0,00
34	Reavaliação de Ativos	0	0,00	0,00
35	Ganhos com Alienação	0	0,00	0,00
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	0	0,00	0,00
37	Desincorporação de Passivos	0	0,00	0,00
38	Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0	0,00	0,00
40	Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0	0,00	0,00
41	Resultado Positivo de Participações	0	0,00	0,00
42	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
43	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0	0,00	0,00
44	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0	0,00	0,00
45	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	0	628.160,93	579.925,63
46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0	370.788,33	649.268,40
47	Pessoal e Encargos	0	0,00	0,00
48	Remuneração a Pessoal	0	0,00	0,00
49	Encargos Patronais	0	0,00	0,00
50	Benefícios a Pessoal	0	0,00	0,00
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0	0,00	0,00
52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	0,00	0,00
53	Aposentadorias e Reformas	0	0,00	0,00

54	Pensões	0	0,00	0,00
55	Benefícios de Prestação Continuada	0	0,00	0,00
56	Benefícios Eventuais	0	0,00	0,00
57	Políticas Públicas de Transferência de Renda	0	0,00	0,00
58	Outros Benefícios Assistenciais	0	0,00	0,00
59	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0	238.396,28	398.936,75
60	Uso de Material de Consumo	0	104.722,59	259.623,14
61	Serviços	0	133.673,69	139.313,61
62	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	0,00	0,00
63	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	0,00	0,00
64	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0	0,00	0,00
65	Juros e Encargos de Mora	0	0,00	0,00
66	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	0,00
67	Descontos Financeiros Concedidos	0	0,00	0,00
68	Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	0,00	0,00
69	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
70	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas # Financeiras	0	0,00	0,00
71	Transferências e Delegações Concedidas	0	132.392,05	250.331,65
72	Transferências Intragovernamentais	0	2.320,00	121.338,60
73	Transferências Intergovernamentais	0	0,00	0,00
74	Transferências a Instituições Privadas	0	130.072,05	128.993,05
75	Transferências a Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
76	Transferências a Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
77	Transferências ao Exterior	0	0,00	0,00
78	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
79	Outras Transferências e Delegações Concedidas	0	0,00	0,00
80	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
81	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0	0,00	0,00
82	Perdas com Alienação	0	0,00	0,00
83	Perdas Involuntárias	0	0,00	0,00
84	Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
85	Desincorporação de Ativos	0	0,00	0,00
86	Tributárias	0	0,00	0,00
87	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
88	Contribuições	0	0,00	0,00
89	Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
90	Custos das Mercadorias Vendidas	0	0,00	0,00
91	Custos dos Produtos Vendidos	0	0,00	0,00
92	Custos dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
93	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0	0,00	0,00
94	Premiações	0	0,00	0,00
95	Resultado Negativo de Participações	0	0,00	0,00
96	Operações da Autoridade Monetária	0	0,00	0,00
97	Incentivos	0	0,00	0,00
98	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
99	Participações e Contribuições	0	0,00	0,00
100	Constituição de Provisões	0	0,00	0,00
101	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0	0,00	0,00
102	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	0	370.788,33	649.268,40
103	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	0	257.372,60	- 69.342,77

Nota Explicativa

XML nr.: 16

NAVIRAI
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS DE NAVIRAI
Balanco Geral
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
Ano de 2022

16/03/2023

Lei nº 4.320/64 Arts. 101 e 105, Inc. III, § 3, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V MCASP) e alterações - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018.

Nr.	G1 - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2021	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2023
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	5.177,47	14.548,01	4.903,47	0,00	14.822,01
2	Restos a Pagar em 2022	0,00	14.548,01	0,00	0,00	14.548,01
3	Restos a Pagar em 2021	4.903,47	0,00	4.903,47	0,00	0,00
4	Restos a Pagar em 2020	274,00	0,00	0,00	0,00	274,00
5	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Restos a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Restos a Pagar em 2017 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	207.508,30	163.911,82	14.276,23	191.627,36	165.516,53
9	Restos a Pagar em 2022	0,00	163.911,82	0,00	0,00	163.911,82
10	Restos a Pagar em 2021	17.547,60	0,00	14.276,23	1.666,56	1.604,71
11	Restos a Pagar em 2020	189.960,70	0,00	0,00	189.960,70	0,00
12	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Restos a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Restos a Pagar em 2017 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) = (I + II)	212.685,77	178.459,83	19.179,70	191.627,36	180.338,54
16	SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Serviços da Dívida a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Serviços da Dívida a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Serviços da Dívida a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Serviços da Dívida a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Serviços da Dívida a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços da Dívida a Pagar em 2017 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	2.209,06	2.209,06	0,00	0,00
24	DÉBITOS DE TESOURARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	212.685,77	180.668,89	21.388,76	191.627,36	180.338,54

Nota Explicativa

XML nr.: 247

NAVIRAI
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS DE NAVIRAI
Balança Geral
Subanexo do Demonstrativo da Dívida Flutuante
Ano de 2022

16/03/2023

Nr.	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2021	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2023
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	
1	I.R.R.F	0,00	1.076,30	1.076,30	0,00	0,00
2	I.S.S.Q.N	0,00	1.132,76	1.132,76	0,00	0,00
		0,00	2.209,06	2.209,06	0,00	0,00

Nota Explicativa

XML nr.: 17

NAVIRAI
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS DE NAVIRAI
Balanco Geral
Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
Ano de 2022

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

Nr.	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2022	2021
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	269.739,54	54.892,97
2	Ingressos	0	628.160,93	579.925,63
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
4	Receita de Contribuições	0	0,00	0,00
5	Receita Patrimonial	0	110.484,43	0,00
6	Receita Agropecuária	0	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	0	0,00	0,00
9	Remuneração das Disponibilidades	0	0,00	13.476,44
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0	0,00	0,00
11	Transferências Recebidas	0	517.676,50	566.449,19
12	Outros Ingressos operacionais	0	0,00	0,00
13	Desembolsos	0	358.421,39	525.032,66
14	Pessoal e demais despesas	0	226.147,12	390.483,17
15	Juros e encargos da dívida	0	0,00	0,00
16	Transferências Concedidas	0	130.072,05	128.993,05
17	Outros desembolsos operacionais	0	2.202,22	5.556,44
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	0	269.739,54	54.892,97
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0	- 2.320,00	- 119.332,27
20	Ingressos	0	0,00	0,00
21	Alienação de bens	0	0,00	0,00
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0	0,00	0,00
23	Outros Ingressos de Investimento	0	0,00	0,00
24	Desembolsos	0	2.320,00	119.332,27
25	Aquisição de ativo não circulante	0	2.320,00	119.332,27
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0	0,00	0,00
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	0	- 2.320,00	- 119.332,27
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0,00	0,00
30	Ingressos	0	0,00	0,00
31	Operações de crédito	0	0,00	0,00
32	Integralização do capital social de empresas dependentes	0	0,00	0,00
33	Outros Ingressos de financiamento	0	0,00	0,00
34	Desembolsos	0	0,00	0,00
35	Amortização /Refinanciamento da dívida	0	0,00	0,00
36	Outros desembolsos de financiamentos	0	0,00	0,00
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0	0,00	0,00
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	0	267.419,54	- 64.439,30
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0	495.139,96	559.579,26
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0	762.559,50	495.139,96

Nr.	G2 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2022	2021
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	517.676,50	566.449,19
42	Intergovernamentais	517.676,50	560.892,75
43	da União	0,00	0,00
44	de Estados e Distrito Federal	517.676,50	560.892,75
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Intragovernamentais	0,00	5.556,44
47	Outras transferências recebidas	0,00	0,00
48	Total das Transferências Recebidas	517.676,50	566.449,19
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	130.072,05	0,00
50	Intergovernamentais	0,00	0,00
51	a União	0,00	0,00

52	a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
53	a Municípios	0,00	0,00
54	Intragovernamentais	0,00	0,00
55	Outras transferências concedidas	130.072,05	0,00
56	Total das Transferências Concedidas	130.072,05	0,00

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2022	2021
57	Legislativa	0,00	0,00
58	Judiciária	0,00	0,00
59	Essencial à Justiça	0,00	0,00
60	Administração	0,00	0,00
61	Defesa Nacional	0,00	0,00
62	Segurança Pública	0,00	0,00
63	Relações Exteriores	0,00	0,00
64	Assistência Social	226.147,12	390.483,17
65	Previdência Social	0,00	0,00
66	Saúde	0,00	0,00
67	Trabalho	0,00	0,00
68	Educação	0,00	0,00
69	Cultura	0,00	0,00
70	Direitos da Cidadania	0,00	0,00
71	Urbanismo	0,00	0,00
72	Habitacão	0,00	0,00
73	Saneamento	0,00	0,00
74	Gestão Ambiental	0,00	0,00
75	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
76	Agricultura	0,00	0,00
77	Organização Agrária	0,00	0,00
78	Indústria	0,00	0,00
79	Comércio e Serviços	0,00	0,00
80	Comunicações	0,00	0,00
81	Energia	0,00	0,00
82	Transporte	0,00	0,00
83	Desporto e Lazer	0,00	0,00
84	Encargos Especiais	0,00	0,00
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	226.147,12	390.483,17

Nr.	G4 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2022	2021
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
88	Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Nota Explicativa



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS
EXERCÍCIO DE 2022**

A Lei nº 980/2000 criou o FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE NAVIRAÍ - FMIS, para gerir recursos do Fundo para Investimentos Sociais-FIS, referentes a implementação dos programas sociais.

Para o exercício de 2022 no FMIS, foi estimado no orçamento geral do município, o valor de R\$ 550.000,00, conforme a Lei Municipal nº 2.398, de 20 de dezembro de 2021.

DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/64 e suas alterações, Lei Complementar nº 101/2000, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e demais disposições normativas vigentes.

1 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, previsto no Art. 102 da Lei 4.320/64, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

1.1. Receita

No decorrer do exercício a Arrecadação do FMIS foi de R\$ 628.160,93, superando a expectativa conforme segue:

Previsão da Receita	550.000,00
Receita Arrecada	628.160,93
Arrecadação para Mais	78.160,93

Como podemos observar o Fundo teve uma arrecadação a maior do que a previsão de arrecadação no valor de R\$ 78.160,93.

1.2. Despesa

Ressalta-se que no decorrer do exercício houve movimentação nas dotações do Fundo, comportando da seguinte forma:

Dotação Orçamentária Inicial	550.000,00
Superávit Financeiro	280.000,00
Excesso de arrecadação	0,00
Suplementado	309.000,00
Reduzido	444.600,00





ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS

Dotação Orçamentária Atualizada	697.400,00
Despesas Empenhadas	520.021,52
Despesas Liquidadas	356.109,70
Despesas Pagas	341.561,69
Saldo Orçamentário	177.378,48

Como podemos observar o Fundo economizou R\$ 177.378,48 das dotações da despesa.

1.3. Resultado Orçamentário

O FMIS manteve equilíbrio na execução da Receita e Despesa, obtendo assim, o resultado orçamentário positivo, assim composto:

Receita Arrecada	628.160,93
Superávit Financeiro	280.000,00
Despesa Empenhada	520.021,52
Resultado Orçamentário	388.139,41

De acordo com análise, podemos observar que o fundo ficou com o Resultado Orçamentário positivo de R\$ 388.139,41

1.4. Restos a Pagar

1.4.1- Inscrição de Restos no Exercício

Houve inscrição de restos a pagar no exercício, assim composto:

Restos Processados	14.548,01
Restos Não Processados	163.911,82
Total de Inscrição de Restos	178.459,83

1.4.2 – Restos de Exercício Anteriores

Restos Processados	274,00
Restos Não Processados	1.604,71
Total de Restos	1.878,71

1.4.3 – Cancelamento de Restos

Restos Processados	0,00
Restos Não Processados	191.627,36
Total de Restos	191.627,36

O cancelamento de restos foi realizado pelo Decreto nº. 143/2022.

1.4.4 – Saldo de Restos para o Exercício Seguinte





ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ

FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS

Foram repassados para o exercício seguinte, o seguinte saldo de restos a pagar:

Restos Processados	14.822,01
Restos Não Processados	165.516,53
Total de Restos	180.338,54

2 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios Extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

É composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- ✓ Receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso;
- ✓ Discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- ✓ Os recebimentos e os pagamentos Extra orçamentários;
- ✓ As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária;
- ✓ O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

2.1. – Ingressos

De acordo com informações apresentadas no FMIS, houve os seguintes informações apresentada a título de Ingressos:

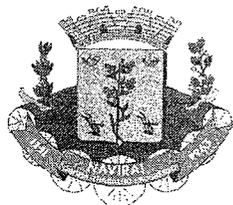
INGRESSOS	
Receita Orçamentária	628.160,93
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	163.911,82
Inscrição de Restos a Pagar Processados	14.548,01
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.209,06
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00
Saldo do Exercício Anterior	495.139,96
Total de Ingressos	1.303.969,78

Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados são os valores retidos em consignação validados no Anexo 17 e de acordo com IPC 06, os movimentos a crédito da conta 2.1.8.8.

2.2. – Dispêndios

DISPÊNDIOS





ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ

FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS

Despesa Orçamentária	520.021,52
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	14.276,23
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	4.903,47
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.209,06
Outros Pagamentos Extra Orçamentários	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte	762.559,50
Total Dispêndios	1.303.969,78

Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados são os valores retidos em consignação validados no Anexo 17 e de acordo com IPC 06, os movimentos a crédito da conta 2.1.8.8.

2.3. – Resultado Financeiro

De acordo com informações apresentadas podemos demonstrar que o FMIS obteve o seguinte resultado Financeiro:

Receitas Orçamentárias	628.160,93
(+) Transferências Financeiras Recebidas	0,00
(+) Recebimentos Extraorçamentários	180.662,05
(-) Despesa Orçamentária	(520.021,52)
(-) Transferências Financeiras Concedidas	0,00
(-) Pagamentos Extraorçamentários	(21.388,76)
(=) Resultado Financeiro do Exercício	267.412,70

O Resultado Financeiro corresponde ao saldo líquido resultante da diminuição dos compromissos financeiros reconhecidos para pagamento. O Resultado Financeiro foi de **R\$ 267.412,70**.

3 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante, conforme critérios estabelecidos na Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PCP) do MCASP: Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

A Lei nº 4.320/64 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos: Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

O Balanço Patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez.





ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS

3.1. – Ativo Circulante

No Ativo Financeiro temos os seguinte saldos a apresentar:

Caixa e Equivalentes de Caixa	762.559,50
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00
Estoques	0,00
Total Ativo Circulante	762.559,50

O valor de caixa e equivalente de caixa, está validado de acordo com a conciliação bancária e extratos.

3.2. – Ativo Não Circulante

O FMIS não tem saldos a apresentar no ativo não circulante. O saldo de Patrimônio (Bens Móveis e Bens Imóveis) ao final do exercício são transferidos para Unidade Gestora – Prefeitura.

Bens Móveis	0,00
Bens Imóveis	0,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	(0,00)
Total Ativo Não Circulante	0,00

3.3. – Passivo Circulante

O FMIS tem os seguintes saldos a apresentar no Passivo Circulante:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	15.224,41
Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00
Total Passivo Circulante	15.224,41

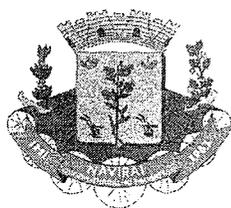
o passivo circulante está validado de acordo com o anexo 17 e conta 2.1 do balancete de verificação.

3.4. – Passivo Não Circulante

O FMIS não apresentou saldo no Passivo Não Circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a longo Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a longo Prazo	0,00





ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS

Fornecedores e Contas a Pagar a longo Prazo	0,00
Demais Obrigações a longo Prazo	0,00
Total Passivo Não Circulante	0,00

3.5. – Resultado do Exercício

O Resultado do Exercício do fundo foi de **R\$ 257.372,60**, validado de acordo com o anexo 15 – DVP, o Patrimônio Líquido ficou com saldo de **R\$ 747.335,09**, distribuindo do seguinte modo:

Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	489.962,49
Superávit ou Déficit do Exercício	257.372,60
Superávit ou Déficit Acumulados	747.335,09

3.6. – Superávit Financeiro

O Superávit Financeiro apurado é a diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro onde o resultado obtido no período foi de **R\$ 582.220,96**, conforme demonstrado quadro abaixo:

Ativo Financeiro	762.559,50
Passivo Financeiro + Resto a Pagar	180.338,54
Superávit Financeiro Apurado	582.220,96

Constata-se que os recursos financeiros do FMIS são superiores ao Passivo Circulante.

4 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACÕES PATRIMONIAIS

Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

A DVP permite a análise das alterações dos elementos patrimoniais e do desempenho da administração pública.

4.1. – Variações Patrimoniais Aumentativas

No período de 2022, a Variação Patrimonial Aumentativa foi de **R\$ 628.160,93**, distribuídas do seguinte modo:

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00
Contribuições	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	110.484,43





ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS

Transferências e Delegações Recebidas	517.676,50
Valorização/Ganhos com Ativos/Desincorporação de Passivos	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00
Total das Variações Aumentativas	628.160,93

4.2. – Variação Patrimonial Diminutiva

A Variação Patrimonial Diminutiva no período foi de **R\$ 370.788,33**, na seguinte composição:

Pessoal e Encargos	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	238.396,28
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	132.392,05
Desvalorização/Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00
Tributárias	0,00
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00
Total de Variações Diminutivas	370.788,33

4.3. – Resultado Patrimonial

Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	628.160,93
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	370.788,33
Resultado Patrimonial do Período (III)=(I - II)	257.372,60

Observa-se o FMIS teve um resultado patrimonial positivo de **R\$ 257.372,60**.

5 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

São os compromissos prontos para pagamento, ou seja, que independem de autorização orçamentaria para serem realizados.

A Dívida Flutuante compreende:

- I – Os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida;
- II – Os serviços da dívida a pagar;
- III – Os depósitos;
- IV – Os débitos de tesouraria

Saldo em dívida para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

Restos a Pagar Processados	14.822,01
Restos a Pagar Não Processados	165.516,53
Consignações	0,00





ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS

Saldo Total Divida Flutuante	180.338,54
-------------------------------------	-------------------

6 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

- ✓ as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- ✓ os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- ✓ o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Esta Demonstração permite a análise de capacidade da entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

Pode ser analisada, também, mediante comparação dos fluxos de caixa, gerados ou consumidos, com o resultado do período e com o total do passivo, permitindo identificar, por exemplo: a parcela dos recursos utilizada para pagamento da dívida e para investimentos, e a parcela da geração líquida de caixa atribuída às atividades operacionais.

6.1. – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

De acordo com a movimentação o FMIS teve um resultado de fluxo operacional no valor de **R\$ 269.739,54**, distribuídos da seguinte maneira:

Ingressos	628.160,93
Receita Patrimonial	110.484,43
Remuneração das Disponibilidades	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00
Transferências Recebidas	517.676,50
Outros Ingressos Operacionais	0,00
Desembolsos	358.421,39
Pessoal e Demais Despesas	226.147,12
Transferências Concedidas	130.072,05
Outros Desembolsos Operacionais	2.202,22
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	269.739,54

Os Valores apresentados Outros Desembolsos, são os valores apresentados de retenção e pagamento das consignações apresentados no anexo 17 e de acordo o balancete de verificação o grupo de contas 2.1.8.8.

6.2. – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento

O Fluxo de Investimento esta com resultado negativo de **R\$ 2.320,00**.

Ingressos	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00





ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS

Desembolsos	2.320,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	2.320,00
Outros Desembolsos de Investimentos	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	(2.320,00)

6.3 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento

Não houve informação para o Fluxo de Financiamento.

Ingressos	0,00
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00
Desembolsos	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0,00

6.4. – Geração Líquida de Caixa Equivalente de Caixa

A Geração Líquida de Caixa do FMIS, conforme resumo dos fluxos:

Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	269.739,54
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	(2.320,00)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	267.419,54
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	495.139,96
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	762.559,50

O Fundo teve uma aumento de caixa no valor de **R\$ 267.419,54**.

7 – DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Declaro, conforme determina Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 8ª Edição, Parte V, apresenta as Demonstrações Contábeis do período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, que a elaboração dos balanços está em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos na já citada norma, observadas todas as particularidades, descritas na respectivas notas explicativas.

Todos os registros contábeis do exercício de 2022, foram executados através de sistema informatizado, cuja ferramenta é alinhada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

8 – DISPOSIÇÕES FINAIS

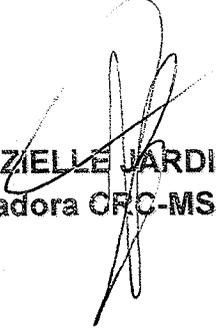
O presente relatório teve a finalidade de demonstrar de forma clara e objetiva os fatos considerados relevantes nas demonstrações contábeis, ficando o setor contábil à disposição para qualquer outro esclarecimento necessário.





ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS SOCIAIS

Naviraí/MS, 31 de dezembro de 2022.


GLAZIELLE JARDI BEZERRA
Contadora CRC-MS 013325/O-6



Verificação do grupo de contas 2.1.8.8.

6.2. – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento

O Fluxo de Investimento esta com resultado negativo de **R\$ 348.085,05**.

Ingressos	
Outros Ingressos de Investimentos	0,00
Desembolsos	
Aquisição de Ativo Não Circulante	348.085,05
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	(348.085,05)

6.3 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento

Não houve informação para o Fluxo de Financiamento.

Ingressos	
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00
Desembolsos	
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0,00

6.4. – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

A Geração Líquida de Caixa do FMMA foi negativa de **R\$ 239.114,65**, conforme resumo dos fluxos:

Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	108.970,40
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	(348.085,05)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0,00
Geração Líquida de Caixa Equivalente de Caixa (I+II+III)	(239.114,65)
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	766.926,60
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	527.811,95

7 – DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Declaro, conforme determina Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 8ª Edição, Parte V, apresenta as Demonstrações Contábeis do período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, que a elaboração dos balanços está em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos na já citada norma, observadas todas as particularidades, descritas na respectivas notas explicativas.

Todos os registros contábeis do exercício de 2022, foram executados através de sistema informatizado, cuja ferramenta é alinhada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

8 – DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório teve a finalidade de demonstrar de forma clara e objetiva os fatos considerados relevantes nas demonstrações contábeis, ficando o setor contábil á disposição para qualquer outro esclarecimento necessário.

Naviraí/MS, 31 de dezembro de 2022.

GLAZIELLE JARDI BEZERRA

Contadora CRC-MS 013325/O-6

Matéria enviada por RENATO NAPOLITANO DE SOUZA

GERÊNCIA DE ORÇAMENTO E CONTABILIDADE/PREFEITURA DE NAVIRAI

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2022

A Lei nº 980/2000 criou o FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE NAVIRAI - FMIS, para gerir recursos do Fundo para Investimentos Sociais-FIS, referentes a implementação dos programas sociais.

Para o exercício de 2022 no FMIS, foi estimado no orçamento geral do município, o valor de **R\$ 550.000,00**, conforme a Lei Municipal nº 2.398, de 20 de dezembro de 2021.

DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/64 e suas alterações, Lei Complementar nº 101/2000, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e demais disposições normativas vigentes.

1 – Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, previsto no Art. 102 da Lei 4.320/64, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

1. Receita

No decorrer do exercício a Arrecadação do FMIS foi de **R\$ 628.160,93**, superando a expectativa conforme segue:

Previsão da Receita	550.000,00
Receita Arrecada	628.160,93
Arrecadação para Mais	78.160,93

Como podemos observar o Fundo teve uma arrecadação a maior do que a previsão de arrecadação no valor de **R\$ 78.160,93**.

1. Despesa

Ressalta-se que no decorrer do exercício houve movimentação nas dotações do Fundo, comportando da seguinte forma:

Dotação Orçamentária Inicial	550.000,00
Superávit Financeiro	280.000,00
Excesso de arrecadação	0,00
Suplementado	309.000,00
Reduzido	444.600,00
Dotação Orçamentária Atualizada	697.400,00
Despesas Empenhadas	520.021,52
Despesas Liquidadas	356.109,70
Despesas Pagas	341.561,69
Saldo Orçamentário	177.378,48

Como podemos observar o Fundo economizou **R\$ 177.378,48** das dotações da despesa.

1. Resultado Orçamentário

O FMIS manteve equilíbrio na execução da Receita e Despesa, obtendo assim, o resultado orçamentário positivo, assim composto:

Receita Arrecada	628.160,93
Superávit Financeiro	280.000,00
Despesa Empenhada	520.021,52
Resultado Orçamentário	388.139,41

De acordo com análise, podemos observar que o fundo ficou com o Resultado Orçamentário positivo de **R\$ 388.139,41**

1. Restos a Pagar

1.4.1- Inscrição de Restos no Exercício

Houve inscrição de restos a pagar no exercício, assim composto:

Restos Processados	14.548,01
Restos Não Processados	163.911,82
Total de Inscrição de Restos	178.459,83

1.4.2 – Restos de Exercício Anteriores

Restos Processados	274,00
Restos Não Processados	1.604,71
Total de Restos	1.878,71

1.4.3 – Cancelamento de Restos

Restos Processados	0,00
Restos Não Processados	191.627,36
Total de Restos	191.627,36

O cancelamento de restos foi realizado pelo Decreto nº. 143/2022.

1.4.4 – Saldo de Restos para o Exercício Seguinte

Foram repassados para o exercício seguinte, o seguinte saldo de restos a pagar:

Restos Processados	14.822,01
Restos Não Processados	165.516,53
Total de Restos	180.338,54

2 – Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios Extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

É composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- Receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso;
- Discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos Extra orçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária;

11. O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

2.1. – Ingressos

De acordo com informações apresentadas no FMIS, houve os seguintes Informações apresentada a título de Ingressos:

INGRESSOS	
Receita Orçamentária	628.160,93
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	163.911,82
Inscrição de Restos a Pagar Processados	14.548,01
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.209,06
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00
Saldo do Exercício Anterior	495.139,96
Total de Ingressos	1.303.969,78

Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados são os valores retidos em consignação validados no Anexo 17 e de acordo com IPC 06, os movimentos a crédito da conta 2.1.8.8.

2.2. – Dispêndios

DISPÊNDIOS	
Despesa Orçamentária	520.021,52
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	14.276,23
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	4.903,47
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.209,06
Outros Pagamentos Extra Orçamentários	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte	762.559,50
Total Dispêndios	1.303.969,78

Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados são os valores retidos em consignação validados no Anexo 17 e de acordo com IPC 06, os movimentos a crédito da conta 2.1.8.8.

2.3. – Resultado Financeiro

De acordo com informações apresentadas podemos demonstrar que o FMIS obteve o seguinte resultado Financeiro:

Receitas Orçamentárias	628.160,93
(+) Transferências Financeiras Recebidas	0,00
(+) Recebimentos Extraorçamentários	180.662,05
(-) Despesa Orçamentária	(520.021,52)
(-) Transferências Financeiras Concedidas	0,00
(-) Pagamentos Extraorçamentários	(21.388,76)
(=) Resultado Financeiro do Exercício	267.412,70

O Resultado Financeiro corresponde ao saldo líquido resultante da diminuição dos compromissos financeiros reconhecidos para pagamento. O Resultado Financeiro foi de **R\$ 267.412,70**.

3 – Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante, conforme critérios estabelecidos na Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PCP) do MCASP: Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

A Lei nº 4.320/64 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos: Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

O Balanço Patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez.

3.1. – Ativo Circulante

No Ativo Financeiro temos os seguinte saldos a apresentar:

Caixa e Equivalentes de Caixa	762.559,50
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00
Estoque	0,00
Total Ativo Circulante	762.559,50

O valor de caixa e equivalente de caixa, está validado de acordo com a conciliação bancária e extratos.

3.2. – Ativo Não Circulante

O FMIS não tem saldos a apresentar no ativo não circulante. O saldo de Patrimônio (Bens Móveis e Bens Imóveis) ao final do exercício são transferidos para Unidade Gestora – Prefeitura.

Bens Móveis	0,00
Bens Imóveis	0,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	(0,00)
Total Ativo Não Circulante	0,00

3.3. – Passivo Circulante

O FMIS tem os seguintes saldos a apresentar no Passivo Circulante:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	15.224,41
Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00
Total Passivo Circulante	15.224,41

o passivo circulante está validado de acordo com o anexo 17 e conta 2.1 do balancete de verificação.

3.4. – Passivo Não Circulante

O FMIS não apresentou saldo no Passivo Não Circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a longo Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a longo Prazo	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a longo Prazo	0,00
Demais Obrigações a longo Prazo	0,00
Total Passivo Não Circulante	0,00

3.5. – Resultado do Exercício

O Resultado do Exercício do fundo foi de **R\$ 257.372,60**, validado de acordo com o anexo 15 – DVP, o Patrimônio Líquido ficou com saldo de **R\$ 747.335,09**, distribuindo do seguinte modo:

:

Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	489.962,49
Superávit ou Déficit do Exercício	257.372,60
Superávit ou Déficit Acumulados	747.335,09

3.6. – Superávit Financeiro

O Superávit Financeiro apurado é a diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro onde o resultado obtido no período foi de **R\$ 582.220,96**, conforme demonstrado quadro abaixo:

Ativo Financeiro	762.559,50
Passivo Financeiro + Resto a Pagar	180.338,54
Superávit Financeiro Apurado	582.220,96

Constata-se que os recursos financeiros do FMIS são superiores ao Passivo Circulante.

4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

A DVP permite a análise das alterações dos elementos patrimoniais e do desempenho da administração pública.

4.1. – Variações Patrimoniais Aumentativas

No período de 2022, a Variação Patrimonial Aumentativa foi de **R\$ 628.160,93**, distribuídas do seguinte modo:

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00
Contribuições	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	110.484,43
Transferências e Delegações Recebidas	517.676,50
Valorização/Ganhos com Ativos/Desincorporação de Passivos	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00
Total das Variações Aumentativas	628.160,93

4.2. – Variação Patrimonial Diminutiva

A Variação Patrimonial Diminutiva no período foi de **R\$ 370.788,33**, na seguinte composição:

Pessoal e Encargos	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	238.396,28
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	132.392,05
Desvalorização/Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00
Tributárias	0,00
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00
Total de Variações Diminutivas	370.788,33



4.3. – Resultado Patrimonial

Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	628.160,93
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	370.788,33
Resultado Patrimonial do Período (III)=(I - II)	257.372,60

Observa-se o FMIS teve um resultado patrimonial positivo de **R\$ 257.372,60**.

5 – Demonstrativo da Dívida Flutuante

São os compromissos prontos para pagamento, ou seja, que independem de autorização orçamentaria para serem realizados.

A Dívida Flutuante compreende:

I – Os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida;

II – Os serviços da dívida a pagar;

III – Os depósitos;

IV – Os débitos de tesouraria

Saldo em dívida para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

Restos a Pagar Processados	14.822,01
Restos a Pagar Não Processados	165.516,53
Consignações	0,00
Saldo Total Dívida Flutuante	180.338,54

6 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

4. as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
5. os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
6. o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Esta Demonstração permite a análise de capacidade da entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

Pode ser analisada, também, mediante comparação dos fluxos de caixa, gerados ou consumidos, com o resultado do período e com o total do passivo, permitindo identificar, por exemplo: a parcela dos recursos utilizada para pagamento da dívida e para investimentos, e a parcela da geração líquida de caixa atribuída às atividades operacionais.

6.1. – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

De acordo com a movimentação o FMIS teve um resultado de fluxo operacional no valor de **R\$ 269.739,54**, distribuídos da seguinte maneira:

Ingressos	628.160,93
Receita Patrimonial	110.484,43
Remuneração das Disponibilidades	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00
Transferências Recebidas	517.676,50
Outros Ingressos Operacionais	0,00
Desembolsos	358.421,39
Pessoal e Demais Despesas	226.147,12
Transferências Concedidas	130.072,05
Outros Desembolsos Operacionais	2.202,22
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	269.739,54

Os Valores apresentados Outros Desembolsos, são os valores apresentados de retenção e pagamento das consignações apresentados no anexo 17 e de acordo o balancete de verificação o grupo de contas 2.1.8.8.

6.2. – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento

O Fluxo de Investimento esta com resultado negativo de **R\$ 2.320,00**.

Ingressos	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00
Desembolsos	2.320,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	2.320,00
Outros Desembolsos de Investimentos	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	(2.320,00)

6.3 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento

Não houve informação para o Fluxo de Financiamento.

Ingressos	0,00
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00
Desembolsos	0,00

Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0,00

6.4. – Geração Líquida de Caixa Equivalente de Caixa

A Geração Líquida de Caixa do FMIS, conforme resumo dos fluxos:

Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	269.739,54
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	(2.320,00)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E QUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	267.419,54
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	495.139,96
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	762.559,50

O Fundo teve uma aumento de caixa no valor de **R\$ 267.419,54**.

7 – DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Declaro, conforme determina Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 8ª Edição, Parte V, apresenta as Demonstrações Contábeis do período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, que a elaboração dos balanços está em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos na já citada norma, observadas todas as particularidades, descritas na respectivas notas explicativas.

Todos os registros contábeis do exercício de 2022, foram executados através de sistema informatizado, cuja ferramenta é alinhada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

8 – DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório teve a finalidade de demonstrar de forma clara e objetiva os fatos considerados relevantes nas demonstrações contábeis, ficando o setor contábil á disposição para qualquer outro esclarecimento necessário.

Naviraí/MS, 31 de dezembro de 2022.

GLAZIELLE JARDI BEZERRA
Contadora CRC-MS 013325/O-6

Matéria enviada por RENATO NAPOLITANO DE SOUZA

GERÊNCIA DE ORÇAMENTO E CONTABILIDADE/PREFEITURA DE NAVIRAI
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO DE 2022

A Lei nº. 533/1991 criou o FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE NAVIRAI, com a finalidade de administrar os recursos do SUS, da União, do Estado e da contrapartida do Município na forma da lei.

Para o exercício de 2022 no FMS, foi estimado no orçamento geral do município, o valor de **R\$ 77.183.860,33**, conforme a Lei Municipal nº 2.398, de 20 de dezembro de 2021.

DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/64 e suas alterações, Lei Complementar nº 101/2000, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e demais disposições normativas vigentes.

1 – Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, previsto no Art. 102 da Lei 4.320/64, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

2. Receita

No decorrer do exercício a Arrecadação foi de **R\$ 41.339.345,75**, conforme segue:

Previsão Inicial da Receita	41.200.100,00
Receita Arrecadada	41.339.345,75
Arrecadação para Mais	139.245,75

Como podemos observar o Fundo teve uma arrecadação maior do que a previsão de arrecadação no valor de **R\$ 139.245,75**.

1. Despesa

Ressalta-se que no decorrer do exercício houve movimentação nas dotações do Fundo, comportando da seguinte forma:

Dotação Orçamentária Inicial	77.183.860,33
Superávit Financeiro	6.000.000,00
Excesso de arrecadação	3.450.000,00
Suplementado	59.927.504,93
Reduzido	49.794.372,33
Dotação Orçamentária Atualizada	96.766.992,93
Despesas Empenhadas	91.801.515,55
Despesas Liquidadas	85.598.845,85
Despesas Pagas	83.872.556,27
Saldo Orçamentário	4.965.477,38