



# JORNAL DE COSTA RICA

Costa Rica - MS., Terça-Feira, 26 de Março de 2019 - Ano 35 - Nº 7296-E - R\$ 1,75 - Diretor: Silvestre de Castro

## Estado de Mato Grosso do Sul Atos Oficiais da Prefeitura Municipal de Alcinoópolis

42	10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.720.000,00	1.720.000,00	1.616.231,84	93,92
43	10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.825.300,00	2.825.000,00	3.110.246,47	110,45
44	10.3- ICMS Desonerado Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.3)	13.200,00	13.200,00	8.575,76	65,73
45	10.4- Cota-Parte IPT-Expropriação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	37.900,00	37.900,00	42.383,98	111,55
46	10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arreapadas Destinadas ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	300.000,00	300.000,00	339.577,14	113,23
47	10.6- Cota-Parte IRPF Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	100.000,00	100.000,00	108.725,50	108,73
48	11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.630.000,00	2.630.000,00	2.697.984,44	102,20
49	11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.630.000,00	2.630.000,00	2.691.059,26	102,33
50	11.2- Complementação de União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
51	11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.000,00	16.000,00	6.223,15	62,23
52	12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	0,00	0,00	-2.594.284,52	0,00

Nr.	G4 - RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB	Valor
53	(SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0) = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00
54	(SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0) = DECÍSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-2.594.284,52

Nr.	G5 - DESPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (i)
				Até o Bimestre (e)	% (f) = (e / d) * 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g / d) * 100	
55	13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.630.000,00	2.741.967,23	2.723.453,99	99,80	2.703.492,99	99,00	0,00
56	13.1- Com Educação Infantil	700.000,00	854.117,89	842.446,15	97,89	842.446,15	97,89	0,00
57	13.2- Com Ensino Fundamental	1.920.000,00	1.877.849,35	1.881.047,84	99,11	1.961.047,84	99,11	0,00
58	14- OUTRAS DESPESAS	10.000,00	10.000,00	7.350,00	73,50	7.350,00	73,50	0,00
59	14.1- Com Educação Infantil	2.000,00	2.000,00	3.250,00	81,25	3.250,00	81,25	0,00
60	14.2- Com Ensino Fundamental	8.000,00	8.000,00	4.100,00	68,75	4.100,00	68,75	0,00
61	15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.630.000,00	2.751.967,23	2.710.843,99	98,81	2.710.843,99	98,81	0,00

Nr.	G6 - DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
62	16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
63	16.1 - FUNDEB 50%	0,00
64	16.2 - FUNDEB 40%	0,00
65	17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	71.967,23
66	17.1 - FUNDEB 50%	71.967,23
67	17.2 - FUNDEB 40%	0,00
68	18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	71.967,23

Nr.	G7 - INDICADORES DO FUNDEB	Valor
69	19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.630.876,26
70	19.1 - Mínimo de 50% do FUNDEB na Remuneração do Magistério: ***1 ((16.1 + 17.1) / (11) x 100) %	97,90
71	19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2) / (11) x 100) %	0,27
72	19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2) / 1) %	1,82

Nr.	G8 - CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
73	20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	71.967,23
74	21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ***2	71.967,23

Nota Explicativa





PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS  
Estado de Mato Grosso do Sul

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**BALANÇO GERAL - 2018**

**1 – APRESENTAÇÃO GERAL**

O **Fundo Municipal de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação – Fundeb de Alcinópolis** Estado de Mato Grosso do Sul, é um órgão do Poder Executivo Municipal que não se constitui em personalidade jurídica de Direito Público, mas tão somente em entidade contábil sem personalidade jurídica do Poder Executivo, está devidamente inscrito no CNPJ sob nº 15.609.629/0001-00.

O Fundeb foi criado em conformidade com a Lei Federal nº 11.494 de 20 de junho de 2007, pela a Lei Municipal sob o nº 402 de 07 de dezembro de 2016 que se destina à manutenção a ao desenvolvimento da Educação Infantil e Ensino Fundamental e à remuneração condigna dos trabalhadores da Educação.

O Gestor da despesa do Fundeb é a Secretária Municipal de Educação, Cultura e Desportos de Alcinópolis Sr.<sup>a</sup> Márcia Izabel de Souza, a frente da secretaria do período a partir de 01 de janeiro de 2017.

A rede municipal de ensino do município de Alcinópolis possui 03 escolas municipais, sendo duas escolas na zona urbana e uma na zona rural do município, conforme abaixo:

- Escola Municipal “Alcino Carneiro”;
- Escola Municipal “Miguel Antônio de Moraes” e;
- Centro Municipal de Educação Infantil “Brenno Crisóstomo Duart”

O Município de Alcinópolis registrou 703 alunos matriculados na Educação Básica em 2018 na rede municipal de ensino, com as seguintes especificações:

- ✓ 495 - alunos matriculados no Ensino Fundamental;
- ✓ 181 - alunos matriculados na Educação Infantil, sendo 73 na Creche e 108 na Pré-escola e;
- ✓ 27 - alunos matriculados na Educação Especial.

O corpo docente do município é composto por 55 profissionais lotados nas três unidades escolares.

**2 – APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis foram dos **Balancos Gerais de 2018** 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

1

**JORNAL DE COSTA RICA**

JORNAL CORREIO DE COSTA RICA LTDA.  
Diretor Presidente/Redator-Chefe:  
**ANTÔNIO SILVESTRE DE CASTRO**  
Diretor Responsável:  
**DUPRÉ GARCIA COELHO**  
Diretor de Composição e Diagramação:  
**SILVESTRE DE CASTRO**  
Revisão:  
**NELI JUSTINA PEREIRA**  
CNPJ/IMP: 08.983.478/0001-89  
INSC. MUNICIPAL: 450.061-9  
REGISTRO NA JUCEMS: 5400232678  
Redação e Administração:  
**AV. JOSÉ FERREIRA DA COSTA, 90**  
CX. POSTAL, 13- CEP: 79536-000  
COSTA RICA - MATO GROSSO DO SUL  
E-mail: [imprensaoficial@terra.com.br](mailto:imprensaoficial@terra.com.br)  
Fone Geral: (0xx67) 3247-1936  
Plantão Diário: (0xx67) 3247-2388  
Celular: (0xx67) 98131-8803  
Exemplar do dia: R\$ 1,25  
Nº atrasado: R\$ 2,00  
ESTE JORNAL É RESPONSÁVEL  
PELO EDITORIAL.

DEMAIS MATERIAS  
SÃO DE RESPONSABILIDADE  
DE SEUS AUTORES.  
Impresso nas oficinas da LAYOUTGRÁFICA-  
JALES (SP) - Fone: (0xx17) 3621-3556  
Filial a ABRAJORI - Associação Brasileira  
dos Jornais do Interior.  
CNIJ - Cadastro Nacional de Jornais do  
Interior.  
Periodicidade verificada em Brasília (DF) -  
Registro nº 09047.  
Nosso representante com exclusividade  
para todo o Brasil:  
TÁBULA VEICULOS DE COMUNICAÇÃO SIC  
LTD.A. SÃO PAULO - Rua Conceição de Monte  
Alegre, 448 - Casa 1 - Brooklin Novo -  
SÃO PAULO (SP). CEP: 04563-090  
Fone/PABX: (0xx11) 5507-5599  
FUNDADO EM 01 DE DEZEMBRO DE 1984.  
JORNAL DE COSTA RICA EIRELI - ME  
CNPJ/IMP: 23.851.773/0001-87

Drogas?....  
Diga não.

**DENGUE**  
**PODE MATAR**

Elimine os focos do mosquito da dengue.

Fique atento aos locais que podem acumular água:

E não se esqueça: se sentir febre com dor de cabeça, dor atrás dos olhos, no corpo e nas juntas, pode ser dengue. Procure uma unidade de saúde.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS Estado de Mato Grosso do Sul

Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes e da legislação Municipal a seguir;

Da lei Municipal nº 426 de 17 de novembro de 2017, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei Municipal nº 407 de 22 de maio de 2017, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2018;

Lei Municipal 427 de 04 de dezembro de 2017, que dispõe sobre o Orçamento Programa do Município de Alcínópolis para o exercício de 2018.

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público adotado em 01/01/2013, integrante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

### **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 da Versão estendido 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.

#### **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, expedidos pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul.

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



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS**  
Estado de Mato Grosso do Sul

#### 4 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12

O Balanço Orçamentário, de acordo com 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.

#### Balanço Orçamentário Exercício de 2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo C = (b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>2.630.000,00</b>	<b>2.630.000,00</b>	<b>2.687.881,41</b>	<b>57.881,41</b>
RECEITA PATRIMONIAL	10.000,00	10.000,00	6.223,15	-3.776,85
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>2.620.000,00</b>	<b>2.620.000,00</b>	<b>2.681.658,26</b>	<b>61.658,26</b>
Transferências Intergovernamentais	2.620.000,00	2.620.000,00	2.681.658,26	61.658,26
<b>TOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b>	<b>2.630.000,00</b>	<b>2.630.000,00</b>	<b>2.687.881,41</b>	<b>57.881,41</b>
<b>DÉFICIT (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>121.967,23</b>	<b>22.962,58</b>	<b>-99.004,65</b>
<b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>2.630.000,00</b>	<b>2.751.967,23</b>	<b>2.710.843,99</b>	<b>-41.123,24</b>

A receita prevista do Fundeb, para o exercício de 2018 foi de R\$ 2.630.000,00, e uma receita realizada de R\$ 2.687.881,41 assim distribuídas; Receita Patrimonial no valor de R\$ 6.223,15 são provenientes rendimentos de aplicações financeiras, as Transferências correntes no valor de R\$ 2.681.658,26 refere-se a repasse de receitas recebida do Fundeb.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
<b>DESPESAS CORRENTES (IX)</b>	<b>2.630.000,00</b>	<b>2.751.967,23</b>	<b>2.710.843,99</b>	<b>2.710.843,99</b>	<b>2.710.843,99</b>	<b>41.123,24</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.620.000,00	2.741.967,23	2.703.493,99	2.703.493,99	2.703.493,99	38.473,24
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	7.350,00	7.350,00	7.350,00	2.650,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>2.630.000,00</b>	<b>2.751.967,23</b>	<b>2.710.843,99</b>	<b>2.710.843,99</b>	<b>2.710.843,99</b>	<b>41.123,24</b>
<b>SUPERÁVIT (XVI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>	<b>2.630.000,00</b>	<b>2.751.967,23</b>	<b>2.710.843,99</b>	<b>2.710.843,99</b>	<b>2.710.843,99</b>	<b>41.123,24</b>

A despesa prevista do Fundeb, para o exercício de 2018 foi de R\$ 2.630.000,00, ocorreram atualizações por meio de decretos de suplementações orçamentárias e superávit do exercício anterior, bem como por remanejamentos de dotações orçamentárias visando adequar a realidade do órgão, resultando em uma previsão de dotação atualizada de R\$ 2.751.967.

A despesa autorizada e realizada é de R\$ 2.710.843,99 assim distribuídas; Despesa com Pessoal e Encargos Sociais no valor de R\$ 2.703.493,99 são provenientes pagamentos de Professores e Profissionais da Básica; e o valor de R\$ 7.350,00 Outras Despesas Correntes refere-se a Despesas com Vale Alimentação dos profissionais da Educação, conforme definido em legislação municipal.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS**  
Estado de Mato Grosso do Sul

A execução orçamentária de 2018 evidencia que as receitas arrecadadas alcançaram o montante de R\$ 2.687.881,41 e as despesas realizadas R\$ 2.710.843,99. O confronto desses valores reflete o resultado orçamentário, que se traduz em déficit no exercício de R\$ 22.962,58.

### 5 – BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os Ingressos e Dispêndios do Balanço Financeiro que demonstra o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

INGRESSOS	Exercício 2018	DISPÊNDIOS	Exercício 2018
<b>Receitas Orçamentárias (I)</b>	<b>2.687.881,41</b>	<b>Despesas Orçamentárias (VI)</b>	<b>2.710.843,99</b>
Vinculada	2.687.881,41	Vinculada	2.710.843,99
<b>Recebimentos Extra orçamentários (III)</b>	<b>545.384,68</b>	<b>Pagamentos Extra orçamentários (VIII)</b>	<b>545.384,68</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	543.999,55	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	543.999,55
Outros Recebimentos Extra orçamentários	1.385,13	Outros Pagamentos Extra orçamentários	1.385,13
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>71.967,23</b>	<b>Saldo Para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>49.004,65</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	71.967,23	Caixa e Equivalentes de Caixa	49.004,65
<b>TOTAL</b>	<b>3.305.233,32</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3.305.233,32</b>

As Receitas e Despesas Orçamentárias são registradas com vinculada as despesas do fundo.

As movimentações extraorçamentárias de receita e despesa no valor de R\$ 545.384,68 refere-se a consignações que fora recebida e pagas no mesmo montante.

O Fundeb iniciou-se o exercício com um saldo em conta corrente do exercício anterior o montante de R\$ 71.967,23 e encerrou-se o exercício de 2018 com saldo em conta corrente de R\$ 49.004,65.

### 6 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – Anexo 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro atual e anterior, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas, conforme demonstrativo abaixo:





**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS**  
Estado de Mato Grosso do Sul

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	Exercício 2018
<b>Exploração Patrimonial Aumentativa Financeira</b>	<b>6.223,15</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	6.223,15
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>2.681.658,26</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	2.681.658,26
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>2.687.881,41</b>

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	Exercício 2018
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>2.710.843,99</b>
Remuneração a Pessoal	2.250.122,10
Encargos Patronais	453.371,89
Benefícios a Pessoal	7.350,00
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>0,00</b>
Serviços	0,00
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>2.710.843,99</b>
<b>Resultado do Período</b>	<b>-22.962,58</b>

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2018 alcançaram as cifras de R\$ 2.687.881,41 e as variações patrimoniais diminutivas são R\$ 2.710.843,99.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas que é de R\$ -22.962,58 de déficit. O valor apurado compõe o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício de 2018.

## **7 – BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2018. Mediante a observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente, conforme abaixo:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS  
Estado de Mato Grosso do Sul

ATIVO	Exercício 2018	PASSIVO	Exercício 2018
<b>Ativo Circulante</b>		<b>Passivo Circulante</b>	
Caixa e Equivalente de Caixa	49.004,65		
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>49.004,65</b>	<b>Total do Passivo Circulante</b>	
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>Passivo Não Circulante</b>	
<b>Total do Ativo Circulante</b>	-	<b>Patrimônio Líquido</b>	
		<b>Resultados Acumulados</b>	<b>49.004,65</b>
		Resultado do Exercício	-22.962,58
		Resultado de Exercícios Anteriores	71.967,23
		<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>49.004,65</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>49.004,65</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>49.004,65</b>

**Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento com valor de R\$ 49.004,65

**Patrimônio Líquido:** O resultado patrimonial do exercício foi um déficit de R\$ - 22.962,58, e o Resultado de exercícios anteriores no montante de R\$ 71.967,23 de superávit, a somatória desses resultados compõem o Patrimônio Líquido do Fundeb em R\$ 49.004,65.

## 8 – DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

O Fluxo de Caixa evidencia a movimentação de entrada e saída de recursos financeiros do Fundeb durante o exercício de 2018, conforme descrito abaixo:

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCICIO - 2018
<b>Ingressos</b>	<b><u>3.233.266,09</u></b>
Receitas derivadas e Originárias	6.223,15
Transferências Correntes Recebidas	2.681.658,26
Outros Ingressos Operacionais	545.384,68
<b>Desembolsos</b>	<b><u>3.256.228,67</u></b>
Pessoal e Demais Despesas	2.710.843,99
Juros e encargos da Dívida	0,00
Transferências Concedidas	0,00
Outros Desembolsos operacionais	545.384,68
<b>Fluxo de Caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	<b><u>-22.962,58</u></b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	
<b>Ingressos</b>	<b><u>0,00</u></b>
Alienação de bens	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b><u>0,00</u></b>



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS  
Estado de Mato Grosso do Sul

Aquisição de ativo não circulante	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>	<b>0,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II)</b>	<b>-22.962,58</b>
Caixa e Equivalente de caixa inicial	71.967,23
Caixa e Equivalente de caixa final	49.004,65

### 9 – QUANTO À APLICAÇÃO DE RECURSOS DO FUNDEB

A aplicação dos recursos anuais totais do Fundo destinado ao pagamento da remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício na rede pública municipal atingiu o montante de R\$ 2.703.493,99.

Para a apuração da base de cálculo em atendimento atendendo ao limite mínimo fixado no *caput* do artigo 22 da Lei Federal nº 11.494/2007 que é no mínimo de 60% (sessenta por cento percentuais) se compõem conforme abaixo:

✓ a) Montante aplicado no Fundeb	R\$ 2.710.843,99
✓ b) (-) Despesas com 40%	R\$ 7.350,00
✓ c) (-) Despesas com superávit de 2017	R\$ 71.967,23
✓ <b>d) (=) Base de Cálculo dos 60% (a-b-c)</b>	<b>R\$ 2.631.526,76</b>
✓ e) Receita do Fundeb	R\$ 2.687.881,41
✓ <b>Percentual Aplicado (d%ex100)</b>	<b>97,90%</b>

O Percentual aplicado atingiu **97,90%** da receita arrecadada pelo Fundo no exercício de 2017, atendendo o limite mínimo de 60% (sessenta por cento).

O valor das despesas custeadas com indicador de no máximo de 40% (quarenta por cento percentuais) da receita do fundo, atingiu o valor de R\$ 7.350,00 equivalentes a **0,27%** (vinte e sete centésimos) usar dados acima aplicando a fórmula (b/eX100).

O saldo do valor residual para o próximo exercício corresponde a R\$ 49.004,65, equivalente a **1,82%** da receita do Fundeb em 2018, dentro o limite máximo de 5%,(cinco por cento), usar dados acima aplicando a fórmula (49.004,65/eX100).

O Saldo financeiro de R\$ 71.967,23 do exercício anterior, foi aplicado dentro do 1º trimestre de 2018, conforme exige a legislação.

Alcínópolis-MS, 01 de março de 2019.

**AGONCILIO PEREIRA DA ROCHA**  
Contador  
CRC-MS 08414/O-7





Summary table with 5 columns: Item, Value 1, Value 2, Value 3, Value 4. Rows include 'Amortização da Dívida' and 'TOTAL'.

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

Table with 6 columns: Nr., G4 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS, INSCRITOS (EM EXERCÍCIOS ANTERIORES, EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017), PAGOS (c), CANCELADOS (d), SALDO (e) = (a + b - c - d). Rows include 'DESPESAS CORRENTES' and 'DESPESAS DE CAPITAL'.

Nota Explicativa

XML nr.: 12

ALCINOPOLIS FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ALCINOPOLIS Balanço Geral Anexo 13 - Balanço Financeiro Ano de 2018

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. 18/03/2019

Main table with 10 columns: Nr., G1 - ESPECIFICAÇÃO, NOTA, 2018, 2017, Nr., G2 - ESPECIFICAÇÃO, NOTA, 2018, 2017. Divided into INGRESSOS and DISPÊNDIOS.

Table with 10 columns: Nr., G1 - ESPECIFICAÇÃO, NOTA, 2018, 2017, Nr., G2 - ESPECIFICAÇÃO, NOTA, 2018, 2017. Continuation of the main table.

ESPECIFICAÇÃO

QUADRO ANEXO

Table with 6 columns: Nr., Fonte de Recursos, 2018 (Receita, Saldo), 2017 (Receita, Saldo). Row 144: 81 - Transferências do Estado - FTS - Art. 2º da Lei nº 2.105/2000.

Nota Explicativa

- Instruções de Preenchimento: 1) Os valores informados nas colunas: exercício atual (Exemplo: coluna 2018) e exercício anterior (Exemplo: coluna 2017) 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. O parâmetro de relevância: movimentação acima/abaixo de 30%. 4) No G3 - QUADRO ANEXO, 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

ALCINOPOLIS  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ALCINÓPOLIS  
Balanco Geral  
Anexo 14 - Balanco Patrimonial  
Ata de 2018

18/03/2019

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 88, de 03/10/2018.

ATIVO				PASSIVO					
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2018	2017	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2018	2017
1	Ativo Circulante	0	2.813.235,12	1.770.136,25	43	Passivo Circulante	0	58.982,23	32.374,46
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	2.813.235,12	1.770.136,25	44	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0	0,00	0,00
3	Creditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	45	Obrigações e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
4	Clientes	0	0,00	0,00	46	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	54.177,23	28.439,46
5	Creditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	47	Obrigações Pagar a Curto Prazo	0	0,00	0,00
6	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	48	Obrigações de Respostas a Outros Entes	0	0,00	0,00
7	Dívida Ativa não Tributária - Clientes	0	0,00	0,00	49	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
8	Emprestimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	50	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	4.805,00	3.935,00
9	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	51	Total do Passivo Circulante	0	58.982,23	32.374,46
10	Demais Créditos a Valores a Curto Prazo	0	0,00	0,00	52	Passivo Não Circulante	0	0,00	0,00
11	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0	0,00	0,00	53	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
12	Estoque	0	0,00	0,00	54	Obrigações e Financiamentos a Longo Prazo	0	0,00	0,00
13	VPD Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	55	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
14	Total do Ativo Circulante	0	2.813.235,12	1.770.136,25	56	Obrigações Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
15	Ativo Não Circulante	0	0,00	0,00	57	Provisões a Longo Prazo	0	0,00	0,00
16	Realizável a Longo Prazo	0	0,00	0,00	58	Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00
17	Creditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	59	Resultado Diferido	0	0,00	0,00
18	Clientes	0	0,00	0,00	60	Total do Passivo Não Circulante	0	0,00	0,00
19	Creditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	61	Patrimônio Líquido	0	2.754.252,89	1.737.761,79
20	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00	62	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
21	Dívida Ativa não Tributária - Clientes	0	0,00	0,00	63	Adequamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
22	Emprestimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	64	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
23	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	65	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00
24	Demais Créditos a Valores a Longo Prazo	0	0,00	0,00	66	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
25	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00	67	Demais Reservas	0	0,00	0,00
26	Estoque	0	0,00	0,00	68	Resultados Acumulados	0	2.754.252,89	1.737.761,79
27	VPD Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	69	Resultado do Exercício	0	1.016.491,10	828.841,68
28	Investimentos	0	0,00	0,00	70	Resultado de Exercícios Anteriores	0	1.737.761,79	908.919,91
29	Participações Permanentes	0	0,00	0,00	71	Ajuste de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
30	Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	0	0,00	0,00	72	Ajustes / Datas em Testemunha	0	0,00	0,00
31	Participações Avaliadas pelo Método de Custo	0	0,00	0,00	73	Total do Patrimônio Líquido	0	2.754.252,89	1.737.761,79
32	Propriedades para Investimento	0	0,00	0,00	74	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	2.813.235,12	1.770.136,25
33	Demais Investimentos Permanentes	0	0,00	0,00					
34	Imobilizado	0	0,00	0,00					
35	Bens Móveis	0	0,00	0,00					
36	Bens Imóveis	0	0,00	0,00					
37	Intangível	0	0,00	0,00					
38	Softwares	0	0,00	0,00					
39	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0	0,00	0,00					
40	Direito de Uso de Imóveis	0	0,00	0,00					
41	Total do Ativo Não Circulante	0	0,00	0,00					
42	TOTAL DO ATIVO	0	2.813.235,12	1.770.136,25					

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64					QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64				
Nr.	G3 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2018	2017	Nr.	G4 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2018	2017
75	ATIVO (I)	0	2.813.235,12	1.770.136,25	84	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	0,00	0,00
76	Ativo Financeiro	0	2.813.235,12	1.770.136,25	85	Garantias e Contragarantias Recebidas	0	0,00	0,00
77	Ativo Permanente	0	0,00	0,00	86	Direitos Conventuais e Outros Instrumentos Conjugantes	0	0,00	0,00
78	Total do Ativo	0	2.813.235,12	1.770.136,25	87	Direitos Contratuais	0	0,00	0,00
79	PASSIVO (II)	0	225.666,13	135.700,14	88	Outros Atos Potenciais Ativos	0	0,00	0,00
80	Passivo Financeiro	0	225.666,13	135.700,14	89	Total dos Atos Potenciais Ativos	0	0,00	0,00
81	Passivo Permanente	0	0,00	0,00	90	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	0,00	0,00

82	Total do Passivo	0	225.666,13	135.700,14	91	Garantias e Contragarantias Concedidas	0	0,00	0,00
83	SALDO PATRIMONIAL (I - II)	0	2.587.568,99	1.634.436,11	92	Obrigações Conventuais e Outros Instrumentos Conjugantes	0	0,00	0,00
					93	Obrigações Contratuais	0	0,00	0,00
					94	Outros Atos Potenciais Passivos	0	0,00	0,00
					95	Total dos Atos Potenciais Passivos	0	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DEPÍCIT FINANCEIRO				
Nr.	Fonte de Recursos	NOTA¹	2018	2017
96	09 - Recursos Ordinários	0	0,00	0,00
97	01 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0	0,00	0,00
98	02 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0	0,00	0,00
99	03 - Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (patronal), servidores e compensação financeira	0	261.902,28	226.252,24
100	04 - Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0	0,00	0,00
101	05 - Contribuição de Manutenção	0	0,00	0,00
102	10 - Recursos diretamente arrecadados - (Administração Indireta e Fundos)	0	0,00	0,00
103	12 - Serviços de Saúde	0	0,00	0,00
104	13 - Serviços Educacionais	0	0,00	0,00
105	14 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - UNIÃO	0	1.019.473,41	917.476,88
106	15 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDE	0	0,00	0,00
107	16 - Contribuição de Intervenção do Domínio Espacial - CIDE	0	0,00	0,00
108	17 - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0	0,00	0,00
109	18 - Transferências do FUNDEF - (aplicação na remuneração e aperfeiçoamento dos profissionais do Magistério em nível iniciais na Educação Básica - 90%)	0	0,00	0,00
110	19 - Transferências do FUNDEF - (aplicação em outras despesas da Educação Básica - 10%)	0	0,00	0,00
111	20 - Transferências de Convênios - União/Educação	0	0,00	0,00
112	21 - Transferências de Convênios - União/Saúde	0	0,00	58.736,74
113	22 - Transferências de Convênios - União/Assistência Social	0	0,00	0,00
114	23 - Transferências de Convênios - União/Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	0,00	0,00
115	24 - Transferências de Convênios - Estado/Educação	0	0,00	0,00
116	25 - Transferências de Convênios - Estado/Saúde	0	0,00	0,00
117	26 - Transferências de Convênios - Estado/Assistência Social	0	0,00	0,00
118	27 - Transferências de Convênios - Estado/Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	0,00	0,00
119	28 - Transferências de Convênios - Outros	0	0,00	0,00
120	29 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00
121	30 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNIHS	0	0,00	0,00
122	31 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS/ESTADO - Decreto nº 10.500, 28/09/2001 e Decreto nº 12.920, 21/09/2010	0	1.130.573,70	106.819,70
123	32 - Outros Recursos Destinados à Educação	0	0,00	0,00
124	33 - Outros Recursos Destinados à Saúde	0	0,00	0,00
125	34 - Outros Recursos Destinados à Assistência Social	0	0,00	0,00
126	41 - Recursos Destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	0	0,00	0,00
127	42 - Recursos Destinados ao RPPS - Plano Financeiro	0	0,00	0,00
128	43 - Recursos de Taxa de Administração - RPPS	0	0,00	0,00
129	44 - Recursos do Superávit de Taxa de Administração	0	0,00	0,00
130	50 - FMDCA - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0	0,00	0,00
131	51 - FMMA - Fundo Municipal do Meio Ambiente	0	0,00	0,00
132	60 - Recursos próprios dos Conênios - (artigo nº Portaria STN nº 72/2012)	0	0,00	0,00
133	61 - Transferência de Consórcio - Contrato de Locação - (artigo 3º Portaria STN nº 72/2012)	0	0,00	0,00
134	79 - Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
135	70 - Multas de Trânsito	0	0,00	0,00
136	80 - Transferências do Estado - FUNDESAU - Lei Estadual nº 1.963/1999 e Art. 2º, I, II, III e Art. 4º § 1º da Lei Estadual nº 3.160/2005	0	0,00	0,00
137	81 - Transferências do Estado - FTS - Art. 2º da Lei nº 2.105/2000 (Alterada pela Lei nº 4.170/2012)	0	175.620,53	324.622,37
138	82 - Transferências do Estado FEAS - Decreto nº 13.111. 26/01/2011.	0	0,00	0,00
139	88 - Recursos de Transferências do Estado não classificáveis nos itens anteriores	0	0,00	0,00
140	89 - Outras Receitas primárias	0	0,00	0,00
141	90 - Operações do Crédito Interno	0	0,00	0,00
142	01 - Operações de Crédito Externo	0	0,00	0,00
143	92 - Alienação de Bens - Móveis	0	0,00	0,00
144	93 - Alienação de Bens - Imóveis	0	0,00	0,00
145	94 - Outras Receitas Não-Primárias	0	0,00	0,00

Nota Explicativa

Instruções de Preenchimento:  
 1) A coluna "NOTA" deverá ser numerada e posteriormente referenciada em Notas Explicativas para detalhar elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes. O parâmetro de relevância será: movimentação acima/baixo de 30%.  
 2) Obrigatoriamente as Fontes de Recursos utilizadas no G5 - FONTES DE RECURSOS deverão ser informadas em Notas Explicativas por Detalhamento das Fontes/Destinação de Recursos.  
 3) A referência à nota deverá estar evidenciada na coluna "NOTA", presente na estrutura do demonstrativo, de modo a facilitar sua localização pelo usuário.  
 4) No G5 - 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.

XML nr.: 14

ALCINOPOLIS  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ALCINÓPOLIS  
Balanço Geral  
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

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 88, de 03/10/2018.

Ano de 2018

18/03/2019

Nr.	G1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2018	2017
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1	8.422.197,90	7.899.583,36
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
3	Impostos	1	0,00	0,00
4	Taxas	1	0,00	0,00
5	Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
6	Contribuições	1	0,00	0,00
7	Contribuições Sociais	1	0,00	0,00
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	1	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	1	0,00	0,00
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	1	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1	0,00	0,00
12	Venda de Matrículas	1	0,00	0,00
13	Venda de Produtos	1	0,00	0,00
14	Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	1	0,00	0,00
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1	55.339,96	60.426,13
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	1	0,00	0,00
18	Variações Monetárias e Cambiais	1	0,00	0,00
19	Demonstos Financeiros Oditivos	1	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1	55.339,96	60.426,13
21	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	1	0,00	0,00
22	Transferências e Delegações Recebidas	1	8.361.226,06	7.796.113,23
23	Transferências Intragovernamentais	1	4.854.580,00	5.145.000,00
24	Transferências Intergovernamentais	1	3.506.646,06	2.650.113,23
25	Transferências das Instituições Privadas	1	0,00	0,00
26	Transferências das Instituições Multigovernamentais	1	0,00	0,00
27	Transferências de Consórcios Públicos	1	0,00	0,00
28	Transferências do Exterior	1	0,00	0,00
29	Execução Orçamentária Delegada de Entes	1	0,00	0,00
30	Transferências de Pessoas Físicas	1	0,00	0,00
31	Outras Transferências e Delegações Recebidas	1	0,00	0,00
32	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	1	5.631,73	6,00
33	Reavaliação de Ativos	1	0,00	0,00
34	Ganhos com Alienação	1	0,00	0,00
35	Ganhos com Incorporação de Ativos	1	0,00	0,00
36	Desincorporação de Passivos	1	5.631,73	6,00
37	Reversão do Redução ao Valor Recuperável	1	0,00	0,00
38	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1	0,00	50,00
39	Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	1	0,00	6,00
40	Resultado Positivo de Participações	1	0,00	0,00
41	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	1	0,00	0,00
42	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1	0,00	50,00
43	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	1	8.422.197,90	7.899.583,36
44	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1	7.465.706,70	7.630.741,48
45	Pessoal e Encargos	1	5.421.493,63	5.056.322,85
46	Remuneração e Pessoal	1	4.664.585,84	4.298.773,98
47	Encargos Patronais	1	697.365,14	676.377,32
48	Benefícios e Pessoal	1	119.542,62	81.171,55
49	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1	0,00	0,00
50	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1	0,00	0,00
51	Aposentadorias e Reformas	1	0,00	0,00
52	Parâmetros	1	0,00	0,00
53	Benefícios de Prestação Continuada	1	0,00	0,00

54	Benefícios Eventuais	1	0,00	0,00
55	Políticas Públicas de Transferência de Renda	1	0,00	0,00
56	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1	0,00	0,00
57	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1	1.645.467,08	1.387.599,81
58	Uso de Material de Consumo	1	922.104,90	782.123,08
59	Serviços	1	723.362,28	605.467,75
60	Degradação, Amortização e Exaustão	1	0,00	0,00
61	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1	58.568,40	13.775,70
62	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Oditivos	1	0,00	0,00
63	Juros e Encargos de Mora	1	0,00	1.600,00
64	Variações Monetárias e Cambiais	1	0,00	0,00
65	Demonstos Financeiros Concedidos	1	0,00	0,00
66	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	1	58.568,40	12.175,70
67	Transferências e Delegações Concedidas	1	279.677,76	593.052,12
68	Transferências Intragovernamentais	1	279.536,07	589.152,12
69	Transferências Intergovernamentais	1	0,00	0,00
70	Transferências a Instituições Privadas	1	0,00	0,00
71	Transferências a Instituições Multigovernamentais	1	4.141,71	3.100,00
72	Transferências a Consórcios Públicos	1	0,00	0,00
73	Transferências do Exterior	1	0,00	0,00
74	Execução Orçamentária Delegada de Entes	1	0,00	0,00
75	Outras Transferências e Delegações Concedidas	1	0,00	0,00
76	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	1	0,00	0,00
77	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	1	0,00	0,00
78	Perdas com Alienação	1	0,00	0,00
79	Perdas Intervenientes	1	0,00	0,00
80	Incorporação de Passivos	1	0,00	0,00
81	Desincorporação de Ativos	1	0,00	0,00
82	Tributárias	1	0,00	0,00
83	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
84	Contribuições	1	0,00	0,00
85	Custo dos Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	1	0,00	0,00
86	Custos das Mercadorias Vendidas	1	0,00	0,00
87	Custos dos Produtos Vendidos	1	0,00	0,00
88	Custos dos Serviços Prestados	1	0,00	0,00
89	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1	399,81	6,00
90	Premiações	1	0,00	0,00
91	Resultado Negativo de Participações	1	0,00	0,00
92	Incentivos	1	0,00	0,00
93	Subvenções Econômicas	1	0,00	0,00
94	Participações e Contribuições	1	0,00	0,00
95	Contribuição de Provisões	1	0,00	0,00
96	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	1	399,81	6,00
97	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	1	7.465.706,70	7.630.741,48
98	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	1	1.016.491,10	828.841,88

Nota Explicativa

Nota Explicativa



XML nr.: 16

ALCINOPOLIS  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ALCINOPOLIS  
Balanco Geral  
Anexo 17 - Demonstrativo de Divida Flutuante

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.

Ano de 2018

18/03/2019

Nr.	G1 - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2017	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2019
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	32.374,46	58.982,23	26.742,73	5.631,73	58.982,23
2	Restos a Pagar em 2016	0,00	58.982,23	0,00	0,00	58.982,23
3	Restos a Pagar em 2017	32.374,46	0,00	26.742,73	5.631,73	0,00
4	Restos a Pagar em 2016	6,00	0,00	0,00	0,00	6,00
5	Restos a Pagar em 2015	6,00	0,00	0,00	0,00	6,00
6	Restos a Pagar em 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Restos a Pagar em 2013 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	103.325,68	160.194,94	69.158,71	27.678,01	166.683,90
9	Restos a Pagar em 2018	0,00	160.194,94	0,00	0,00	160.194,94
10	Restos a Pagar em 2017	103.325,68	0,00	69.158,71	27.678,01	6.488,96
11	Restos a Pagar em 2016	6,00	0,00	0,00	0,00	6,00
12	Restos a Pagar em 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Restos a Pagar em 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Restos a Pagar em 2013 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) = (I + II)	135.700,14	219.177,17	95.901,44	33.309,74	225.666,13
16	SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	6,00	0,00	0,00	0,00	6,00
17	Serviços da Dívida a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Serviços da Dívida a Pagar em 2017	6,00	0,00	0,00	0,00	6,00
19	Serviços da Dívida a Pagar em 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Serviços da Dívida a Pagar em 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Serviços da Dívida a Pagar em 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços da Dívida a Pagar em 2013 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEBITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	OUTROS RECIBIMIENTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	957.168,87	957.168,87	0,00	0,00
25	DEBITOS DE DIVERSAS ORIGENS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	135.700,14	1.176.336,04	1.053.062,31	33.309,74	225.666,13

Nota Explicativa

Nota Explicativa

XML nr.: 17

ALCINOPOLIS  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ALCINOPOLIS  
Balanco Geral  
Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

Ano de 2018

18/03/2019

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

Nr.	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2018		2017	
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1		0,00		0,00
2	Ingressos	1		9.018.233,39		8.770.417,82
3	Receitas derivadas e originárias	1		55.339,98		60.476,13
4	Transferências correntes recebidas	1		3.104.196,09		2.525.113,23
5	Outros Ingressos Operacionais	1		5.858.697,32		6.184.824,46
6	Desembolsos	1		8.102.048,65		7.444.439,36
7	Pessoal e demais despesas	1		7.093.789,42		6.405.314,50
8	Juros e encargos da dívida	1		0,00		0,00
9	Transferências concedidas	1		4.441,71		3.306,00
10	Outros Desembolsos Operacionais	1		1.008.117,23		1.035.838,46
11	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais(I)	1		916.184,94		1.325.988,46
12	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	1		0,00		0,00
13	Ingressos	1		0,00		0,00
14	Alienação de bens	1		0,00		0,00
15	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	1		0,00		0,00
16	Outros Ingressos de Investimentos	1		0,00		0,00
17	Desembolsos	1		275.536,07		589.752,12
18	Adquisição de ativos não circulante	1		275.536,07		589.752,12
19	Concessão de empréstimos e financiamentos	1		0,00		0,00
20	Outros desembolsos de investimentos	1		0,00		0,00
21	Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(II)	1		-275.536,07		-589.752,12
22	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1		0,00		0,00
23	Ingressos	1		402.450,00		125.000,00
24	Operações de crédito	1		0,00		0,00
25	Integração de capital social de empresas dependentes	1		0,00		0,00
26	Transferências de capital recebidas	1		402.450,00		125.000,00
27	Outros Ingressos de financiamento	1		0,00		0,00
28	Desembolsos	1		0,00		0,00
29	Amortização/refinanciamento da dívida	1		0,00		0,00
30	Outros desembolsos de financiamentos	1		0,00		0,00
31	Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento(III)	1		402.450,00		125.000,00
32	OPERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(IV)=(I+II+III)	1		1.043.098,87		861.236,34
33	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	1		1.770.136,25		908.919,91
34	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	1		2.813.235,12		1.770.136,25

Nr.	G2 - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	2018		2017	
35	RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00		0,00
36	Receita Tributária		0,00		0,00
37	Receita de Contribuições		0,00		0,00
38	Receita Patrimonial		55.339,98		60.476,13
39	Receita Agropecuária		0,00		0,00
40	Receita Industrial		0,00		0,00
41	Receita de Serviços		0,00		0,00
42	Remuneração das Disponibilidades		0,00		60.420,13
43	Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00		50,00
44	Total das Receitas Derivadas e Originárias		55.339,98		60.476,13

Nr.	G3 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2018		2017	
45	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		0,00		0,00
46	Inter-governamentais		3.104.196,09		2.525.113,23
47	do União		954.727,36		1.680.654,53
48	de Estados e Distrito Federal		2.149.468,73		1.444.458,70



Drogas

"Caminho Sem Volta"

49	de Municipios		0,00	6,00
50	Intragovernamentais		0,00	6,00
51	Outras transferências correntes recebidas		0,00	6,00
52	Total das Transferências Recebidas	3.104.156,09		2.525.113,23
53	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	6,00
54	Intergovernamentais		0,00	6,00
55	a União		0,00	6,00
56	a Estados e Distrito Federal		0,00	6,00
57	a Municipios		0,00	6,00
58	Intragovernamentais		0,00	6,00
59	Outras transferências concedidas	4.141,71		3.300,00
60	Total das Transferências Concedidas	4.141,71		3.300,00

Nr.	G4 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2018	2017
61	Legislativa	0,00	6,00
62	Judiciária	0,00	6,00
63	Essencial a Justiça	0,00	6,00
64	Administração	0,00	6,00
65	Defesa Nacional	0,00	6,00
66	Segurança Pública	0,00	6,00
67	Relações Exteriores	0,00	6,00
68	Assistência Social	0,00	6,00
69	Previdência social	0,00	6,00
70	Saúde	7.993.789,42	6.405.314,50
71	Trabalho	0,00	6,00
72	Educação	0,00	6,00
73	Cultura	0,00	6,00
74	Direitos da Cidadania	0,00	6,00
75	Urbanismo	0,00	6,00
76	Planejamento	0,00	6,00
77	Saneamento	0,00	6,00
78	Gestão Ambiental	0,00	6,00
79	Ciência e Tecnologia	0,00	6,00
80	Agricultura	0,00	6,00
81	Organização Agrária	0,00	6,00
82	Indústria	0,00	6,00
83	Comércio e Serviços	0,00	6,00
84	Comunicações	0,00	6,00
85	Energia	0,00	6,00
86	Transporte	0,00	6,00
87	Esporte e Lazer	0,00	6,00
88	Encargos Especiais	0,00	6,00
89	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	7.993.789,42	6.405.314,50

Nr.	G5 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2018	2017
90	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	6,00
91	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	6,00
92	Outros Encargos da Dívida	0,00	6,00
93	Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	6,00

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







PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS  
Estado de Mato Grosso do Sul

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**BALANÇO GERAL DE 2018**

**1 – APRESENTAÇÃO GERAL**

**O Fundo Municipal de Saúde de Alcinópolis** Estado de Mato Grosso do Sul, é um órgão do Poder Executivo Municipal que não se constitui em personalidade jurídica de Direito Público, mas tão somente em entidade contábil sem personalidade jurídica do Poder Executivo, está devidamente inscrito no CNPJ sob nº 11.955.273/0001-06.

O Fundo de Saúde foi criado pela a Lei Municipal sob o nº 6 de 26 de março de 1993 e atualizada pela Lei Municipal sob nº 410 de 27 de Junho de 2017, com objetivo de criar condições financeiras e de gerencias dos recursos destinados ao desenvolvimento das ações de saúde, executadas e/ou coordenadas pela Secretaria Municipal de Saúde e que compreendem o atendimento a saúde universalizada, integral, regionalizado e hierarquizado, a vigilância sanitária, a vigilância epidemiológica e ações de saúde de interesse individual e coletivo correspondente.

O Gestor da despesa do Fundo de Saúde é a Secretária Municipal de Saúde de Alcinópolis Sr.<sup>a</sup> Célia Regina Furtado dos Santos, a frente da Secretaria desde 01 de janeiro de 2017.

A rede municipal de saúde é composta por 02 Unidades básica de saúde, sendo que uma é 24 horas e a outra em período vespertino e matutino, e 01 PSF Saúde da Família ambos localizados na zona urbana do município, que está composta com 04 médicos, sendo 03 nas unidades básicas de saúde e 01 no PSF do Programa Mais Médico do Governo Federal.

**2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis dos **Balanços Gerais de 2018** 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, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes e da legislação Municipal a seguir;

Da lei Municipal nº 426 de 17 de novembro de 2017, que dispões sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei Municipal nº 407 de 22 de maio de 2017, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2018;

Lei Municipal 427 de 04 de dezembro de 2017, que dispõe sobre o Orçamento Programa do Município de Alcinópolis para o exercício de 2018.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS Estado de Mato Grosso do Sul

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público adotado em 01/01/2013, integrante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

### **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 da Versão estendido 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.

#### **Receitas e Despesas**

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

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

### **4 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12**

O Balanço Orçamentário, de acordo com 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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS  
Estado de Mato Grosso do Sul

**Balanco Orçamentário no Exercício de 2018:**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo C = (b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>2.074.200,00</b>	<b>2.074.200,00</b>	<b>3.159.536,07</b>	<b>1.085.336,07</b>
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>55.339,96</b>	<b>-24.660,04</b>
Receitas de Valores Mobiliários	80.000,00	80.000,00	55.339,96	-24.660,04
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>1.994.200,00</b>	<b>1.994.200,00</b>	<b>3.104.196,09</b>	<b>1.109.996,09</b>
Transferências Intergovernamentais	1.994.200,00	1.994.200,00	3.104.196,09	1.109.996,09
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,02</b>
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	0,02	0,02
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>402.450,00</b>	<b>2.450,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>402.450,00</b>	<b>2.450,00</b>
Transferências de Convênios	400.000,00	400.000,00	402.450,00	2.450,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II)</b>	<b>2.074.200,00</b>	<b>2.074.200,00</b>	<b>3.561.986,07</b>	<b>1.087.786,07</b>
<b>DÉFICIT (VII)</b>	<b>5.025.800,00</b>	<b>5.431.160,00</b>	<b>3.934.756,86</b>	<b>-1.496.403,14</b>
<b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>7.905.360,00</b>	<b>7.496.742,93</b>	<b>-408.617,07</b>

A receita prevista do Fundo de Saúde, para o exercício de 2018 é de R\$ 2.074.200,00, e uma receita realizada de R\$ 3.159.536,07 assim distribuídas:

- **Receita Patrimonial:** o valor de R\$ 55.339,96 são provenientes rendimentos de aplicações financeiras;
- **Transferências Correntes:** o valor de R\$ 3.104.196,09 desse montante R\$ 954.727,36 refere-se a repasse de receitas do Fundo Nacional de Saúde (FNS), e o valor de R\$ 1.125.662,48 são transferências do Estado, já o valor de R\$ 1.023.806,25 são repasse Fundo Estadual de Investimento Social (Fis Saúde – Lei estadual 2.105/2000);
- **Outras Receitas Correntes:** o valor de R\$ 0,02 são restituições de pagamentos indevidos e;
- **Transferência de Convênios:** refere-se a repasse convênios com Estado para Investimento de Capital no valor de R\$ 402.450,00, desse montante R\$ 112.450,00 refere-se à Transferência do Fundo Nacional de Saúde (FNS) e o valor de R\$ 290.000,00 Transferência do Governo do Estado para Investimentos na Saúde.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
<b>DESPESAS CORRENTES (IX)</b>	<b>6.709.400,00</b>	<b>7.514.279,38</b>	<b>7.131.021,96</b>	<b>7.061.011,92</b>	<b>7.002.029,69</b>	<b>383.257,42</b>
<b>PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>4.898.900,00</b>	<b>5.464.893,94</b>	<b>5.301.950,98</b>	<b>5.301.950,98</b>	<b>5.301.950,98</b>	<b>162.942,96</b>
<b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.810.500,00</b>	<b>2.049.385,44</b>	<b>1.829.070,98</b>	<b>1.759.060,94</b>	<b>1.700.078,71</b>	<b>220.314,46</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL (X)</b>	<b>790.600,00</b>	<b>391.080,62</b>	<b>365.720,97</b>	<b>275.536,07</b>	<b>275.536,07</b>	<b>25.359,65</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>790.600,00</b>	<b>391.080,62</b>	<b>365.720,97</b>	<b>275.536,07</b>	<b>275.536,07</b>	<b>25.359,65</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>7.905.360,00</b>	<b>7.496.742,93</b>	<b>7.336.547,99</b>	<b>7.277.535,76</b>	<b>408.617,07</b>
<b>SUPERÁVIT (XVI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>7.905.360,00</b>	<b>7.496.742,93</b>	<b>7.336.547,99</b>	<b>7.277.535,76</b>	<b>408.617,07</b>



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS

### Estado de Mato Grosso do Sul

A despesa prevista do Fundo de Saúde para o exercício de 2018 foi de R\$ 7.500.000,00, ocorreram remanejamento de dotações por meio de decretos de suplementações orçamentárias. A despesa autorizada e realizada foi de R\$ 7.496.742,93 assim distribuídas:

- **Despesa com Pessoal e Encargos Sociais:** o valor é de R\$ 5.301.950,98 de Despesa Empenhada são provenientes dos profissionais da saúde;
- **Outras Despesas Correntes:** o valor de R\$ 1.700.078,71 refere-se a despesas empenhadas pelo ente público para custear os serviços do Fundo Municipal de Saúde no exercício de 2018;
- **Despesas de Capital – Investimentos:** o valor de R\$ 365.720,97 refere-se à aquisição de material permanente para as unidades de saúde do Município.

A execução orçamentária de 2018 evidencia que as receitas arrecadadas pelo Fundo alcançaram o montante de R\$ 3.561.986,07 e as despesas realizadas R\$ 7.496.742,93. O confronto desses valores reflete o resultado orçamentário, que se traduz em déficit de R\$ 3.934.756,86 coberto com a Interferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal no valor de R\$ 4.854.580,00, assim demonstrado no Anexo 13 do Balanço Financeiro.

### 5 – BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os Ingressos e Dispêndios do Balanço Financeiro que demonstra o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

ATIVO	Exercício 2018	PASSIVO	Exercício 2018
<b>Receitas Orçamentárias (I)</b>	<b>3.561.986,07</b>	<b>Despesas Orçamentárias (VI)</b>	<b>7.496.742,93</b>
Vinculada	3.561.986,07	Vinculada	3.300.658,01
<b>Transferência Financeira Recebida (II)</b>	<b>4.854.580,00</b>	<b>Transferência Financeira Concedida (VII)</b>	0,00
Transferência Recebida para a Execução Orçamentária	4.854.580,00	Transferência Concedida para a Execução Orçamentária	0,00
<b>Recebimentos Extra orçamentários (III)</b>	<b>1.223.294,49</b>	<b>Pagamentos Extra orçamentários (VIII)</b>	<b>1.100.018,76</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	160.194,94	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	69.158,71
Inscrição de Restos a Pagar Processados	58.982,23	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	26.742,73
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	957.160,87	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	957.160,87
Outros Recebimentos Extra orçamentários	46.956,45	Outros Pagamentos Extra orçamentários	46.956,45
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>1.770.136,25</b>	<b>Saldo Para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>2.813.235,12</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.770.136,25	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.813.235,12
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>11.409.996,81</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>11.409.996,81</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS**  
Estado de Mato Grosso do Sul

As Receitas e Despesas Orçamentárias são registradas com vinculada as despesas do fundo. A Movimentação Extra Orçamentárias de Receitas e Despesas discriminadas conforme abaixo:

- **Inscrição de Restos a Pagar Processados e não processados;** no valor de R\$ 160.194,94 e R\$ 58.982,23 são provenientes e despesas contraídas com fornecedores de bens e serviços na exploração da atividade no exercício de 2018 que ainda não completou o estágio final da despesa. Já o valor de 69.158,71 e R\$ 26.742,73 refere-se ao pagamento de Restos a Pagar Processados e não processados de 2017.
- **Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;** refere-se as Consignações recebidas e pagas pelo fundo de tributos, Pensão Alimentícia e Empréstimo Consignado dos servidores públicos no valor de R\$ 957.160,87;
- **Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários;** são créditos recebido e pago de curto prazo de fornecedores, são crédito de compensação do salário família e salário maternidade perante a Guia da Previdência Social - INSS no valor de R\$ 46.956,45.

**6 – DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – Anexo 15**

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro atual e anterior, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas, conforme demonstrativo abaixo:

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>Exercício 2018</b>
<b>Exploração Patrimonial Aumentativas Financeira</b>	
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	55.339,96
<b>Total</b>	<b>55.339,96</b>
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	
Transferências Intragovernamentais	4.854.580,00
Transferências Intergovernamentais	3.506.646,09
<b>Total</b>	<b>8.361.226,09</b>
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	<b>0,02</b>
<b>Total</b>	<b>0,02</b>
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>8.422.197,80</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS**  
Estado de Mato Grosso do Sul

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>Exercício 2018</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	
Remuneração a Pessoal	4.604.585,84
Encargos Patronais	697.365,14
Benefícios a Pessoal	119.542,65
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	
<b>Total</b>	<b>5.421.493,63</b>
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	
Uso de Material de Consumo	922.104,80
Serviços	723.362,28
<b>Total</b>	<b>1.645.467,08</b>
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	58.668,40
<b>Total</b>	<b>58.668,40</b>
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	
Transferências Intragovernamentais	275.536,07
Transferências das Instituições Multigovernamentais	4.141,71
<b>Total</b>	<b>279.677,78</b>
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>399,81</b>
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	399,81
<b>Total</b>	
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>7.405.706,70</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)</b>	<b>1.016.491,10</b>

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2018 alcançaram as cifras de R\$ 8.422.197,80 e as variações patrimoniais diminutivas são R\$ 7.405.706,70.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas que é de R\$ 1.016.491,10 de Superávit. O valor apurado compõe o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício de 2018.

## **7 – BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do Fundo Municipal de Saúde em 31 de dezembro de 2018. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente, conforme abaixo:





**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS**  
Estado de Mato Grosso do Sul

<b>ATIVO</b>	<b>Exercício 2018</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>Exercício 2018</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>Passivo Circulante</b>	
Caixa e Equivalente de Caixa	2.813.235,12	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	54.177,23
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>2.813.235,12</b>	Demais Obrigações a Curto Prazo	4.805,00
		<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>58.982,23</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>Passivo Não Circulante</b>	
<b>Total do Ativo Circulante</b>	-	<b>Patrimônio Líquido</b>	
		<b>Resultados Acumulados</b>	<b>2.754.252,89</b>
		Resultado do Exercício	1.016.491,10
		Resultado de Exercícios Anteriores	1.737.761,79
		<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>2.754.252,89</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>2.813.235,12</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>2.813.235,12</b>

**Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa:** Essa conta compreende somatório dos valores em bancos conta movimento com valor de R\$ 2.813.235,12.

**Passivo Circulante – Obrigações de Curto Prazo:** O valor de R\$ 58.982,23 refere-se às despesas contraídas de curto prazo e inscritos em Restos a Pagar Processados.

**Patrimônio Líquido:** O resultado patrimonial do exercício foi um superávit de R\$ 1.016.491,10, e o Resultado de exercícios anteriores no montante de R\$ 1.737.761,79 de superávit, a somatória desses resultados compõem o Patrimônio Líquido do Fundeb em R\$ 2.754.252,89.

## 8 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante é aquela contraída por breve e determinado período de tempo que compreende os restos a pagar, excluídos de dívida a pagar, os depósitos de tesouraria no exercício de 2018, conforme discriminado abaixo:

	<b>Exercício 2017</b>	<b>Inscrição</b>	<b>Baixa por Pagamento</b>	<b>Cancelamento</b>	<b>Saldo para 2019</b>
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>					
Restos a Pagar 2018		58.982,23			58.982,23
Restos a Pagar 2017	32.374,46		26.742,73	5.631,73	0,00
<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>					
Restos a Pagar 2018		160.194,94			160.194,94
Restos a Pagar 2017	103.325,68		69.158,71	27.678,01	6.488,96
<b>TOTAL DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>135.700,14</b>	<b>219.177,17</b>	<b>95.901,44</b>	<b>33.309,74</b>	<b>225.666,13</b>
OUTROS REC. EXTRAORÇAMENTÁRIOS		957.160,87	957.160,87		
<b>TOTAL DA DÍVIDAS FLUTUANTES</b>	<b>135.700,14</b>	<b>1.176.338,04</b>	<b>1.053.062,31</b>	<b>33.309,74</b>	<b>225.666,13</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS**  
Estado de Mato Grosso do Sul

A Inscrição de Restos a Pagar Processados de 2018 é de R\$ 58.982,23 e Restos a pagar não processados é de R\$ 160.194,94 que soma a importância de R\$ 219.177,17 para o exercício de 2019.

Houve pagamento de Restos a Pagar no valor de R\$ 95.901,44 e Cancelamento de Restos a Pagar no valor de R\$ 33.309,74 por impossibilidade de cumprimento das partes contratadas do exercício de 2017.

Ocorreram Recebimentos Extraorçamentários no valor de R\$ 957.160,87 procedente de consignações realizadas em 2018 que foram pagas em 2018.

O valor da Dívida Flutuante para o Exercício de 2019 é de R\$ 225.666,13.

## 9 – DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

O Fluxo de Caixa evidencia a movimentação de entrada e saída de recursos financeiros do Fundo Municipal de Saúde durante o exercício de 2018.

<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>EXERCICIO 2018</b>
<b><u>Ingressos</u></b>	<b><u>9.018.233,39</u></b>
Receitas derivadas e Originárias	55.339,98
Transferências Correntes Recebidas	3.104.196,09
Outros Ingressos Operacionais	5.858.697,32
<b><u>Desembolsos</u></b>	<b><u>8.102.048,45</u></b>
Pessoal e Demais Despesas	7.093.789,42
Transferências Concedidas	4.141,71
Outros Desembolsos operacionais	1.004.117,32
<b>Fluxo de Caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	<b>916.184,94</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	
<b><u>Ingressos</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
Alienação de bens	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00
<b><u>Desembolsos</u></b>	<b><u>275.536,07</u></b>
Aquisição de ativo não circulante	275.536,07
Outros desembolsos de investimentos	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>	<b>-275.536,07</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
<b><u>Ingressos</u></b>	<b><u>402.450,00</u></b>
Operações de crédito	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00
Transferências de capital recebido	402.450,00
Outros ingressos de financiamento	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALCINÓPOLIS  
Estado de Mato Grosso do Sul

<b>Desembolsos</b>	<b>0,00</b>
Amortização /Refinanciamento da dívida	0,00
Outros desembolsos financeiros	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (III)</b>	<b>402.450,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>1.043.098,87</b>
Caixa e Equivalente de caixa inicial	1.770.136,25
Caixa e Equivalente de caixa final	2.813.235,12

#### 10 – QUANTO À APLICAÇÃO DE RECURSOS DA SAÚDE

Os recursos aplicados nas ações e serviços públicos de saúde totalizaram **R\$ 4.987.135,22** de despesas empenhadas e **R\$ 4.677.663,21** de despesas empenhadas, correspondendo a **16,23%** dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam os artigos 158 e 159, inciso I, alínea b e § 3º, da Constituição Federal, cujo, valor arrecadado foi de **R\$ 28.815.769,44**, atendendo as disposições do artigo 77 do Ato das disposições Constitucionais Transitórias; e artigo 7º da Lei Complementar nº 141 de 13 de janeiro de 2012.

Alcinópolis-MS, 21 de fevereiro de 2019.

AGONCILIO PEREIRA DA ROCHA

Contador

CRC-MS 08414/O-7

9



**Drogas?...**  
**Diga não.**