



Diário Oficial

Órgão de Divulgação Oficial do Município de Ponta Porã - MS

Criado pela Lei Complementar Nº 15 de 02/07/2004

Edição 4353 Ponta Porã-MS 22 Fevereiro de 2024

Poder Executivo

Edital

EDITAL DE NOTIFICAÇÃO

Em cumprimento ao disposto na Lei Federal nº 9452/97 de 20/03/97, faço notificar através do presente edital. A quem interessar possa e especialmente aos partidos políticos, aos sindicatos de trabalhadores e as entidades empresariais, instituições estas sediadas no Município, que a Prefeitura Municipal de Ponta Porã recebeu recursos financeiros federais, referente ao mês de **janeiro** de 2024, na forma abaixo descrita:

QUOTA - QUOTA ESTADUAL / MUNICIPAL						
Data Pgto	OB	Valor	Programa	Banco	Agência	C/C
17/JAN/24	000113	341.259,51	Salário-Educação: Repasse a estados e municípios.	BANCO BRASIL	DO 0078	0000188379
Total:	341.259,51					

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - RECURSOS TRANSFERIDOS PELA UNIÃO (CUSTEIO)		
Programa	Mês	Valor
Vigilância em Saúde	Janeiro/2024	270.693,72
Atenção Básica	Janeiro/2024	2.313.616,74
Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	Janeiro/2024	907.133,40
Gestão do SUS	Janeiro/2024	63.978,52
Assistência Farmacêutica	Janeiro/2024	90.983,90
Total Geral		3.646.406,28

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE / RECURSO TRANSFERIDO PELA UNIÃO	
BLOCO	JANEIRO/2024
CUSTEIO	3.646.406,28
INVESTIMENTO	0,00
Total Geral	3.646.406,28

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL / RECURSO TRANSFERIDO PELA UNIÃO

Programa	Mês	Valor
COMPONENTE – PROGRAMA PRIMEIRA NO SUAS	Janeiro/2024	9.012,00
Total:		9.012,00

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI
 SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FINANÇAS

Aviso

AVISO DE PRORROGAÇÃO DE LICITAÇÃO
PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 12.001/2023
CONCORRÊNCIA PÚBLICA Nº 005/2023

O Município de Ponta Porã, Estado de Mato Grosso do Sul, informa os interessados que a licitação acima especificada foi prorrogada a data de recebimento e abertura dos documentos e propostas, em razão do recebimento de pedido de impugnação e tempo hábil para resposta do pedido. Obs.: não houve alteração do ato convocatório.

Objeto: Seleção de proposta mais vantajosa para delegação, mediante concessão, da prestação do serviço de transporte público coletivo de passageiros, bem como a operação e manutenção de terminais e estações do Município de Ponta Porã/MS e outros serviços conexos, em atendimento à solicitação da Secretaria Municipal de Obras e Urbanismo, conforme edital e anexos.

Legislação: Lei Federal nº 8.666/93, com suas alterações; Lei Federal nº 8.987/1995; Lei Federal nº 12.587/2012 e Lei Complementar nº 123/2006.

Data e Horário da realização: **26 de Março de 2024, às 08h00min horas (horário de MS).**

Local de Realização da Sessão Pública: Sala de Reuniões do Setor de Licitações no Paço Municipal, situada à Rua Guia Lopes, nº 663, Centro-Ponta Porã-MS.

Edital: O presente edital está disponível aos interessados no site:

<https://pontapora.ms.gov.br/v2/licitacao-editais/>

e

<http://pmpontapora.remsuporte.com.br:8079/transparencia/>

Ponta Porã-MS, 22 de Fevereiro de 2024.

Gabriel Calepso Arce
 Presidente da CEL

Balanço

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
 SECRETARIA DE FINANÇAS
 COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Direitos do Idoso foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direto Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam o assunto e das Legislações aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam o assunto e das Legislações aplicadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul.

) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link:

Fundo Municipal de Direitos do Idoso de Ponta Porã/MS é dotada de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, sobre o CNPJ 27.118.816/0001-70. Localizada na Avenida Brasil, 236 Centro – cidade de Ponta Porã/MS.

Este órgão Municipal, controla apenas a unidade – Fundo Municipal de Direitos do Idoso de Ponta Porã/MS.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DESMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

Todos os registros contábeis do exercício financeiro 2023, foram executados através de sistema informatizado, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no **Diário Oficial do Município de Ponta Porã** do Estado do Mato Grosso do Sul.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

A documentação é composta por livros, documentos, papéis, registros, e-mails, ofícios e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos usos e costumes.

Todos os valores apresentam-se em reais, em unidades, salvo quando expressamente informados.

NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o MCASP, instruções normativas expedidas Pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal 4.320/64.

NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2023.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do XML e PDF disponibilizadas pelo TCE/MS estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;



Assinado digitalmente por LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF: 506.439.161-72) em 22/02/2024 às 11:32:11. Documento assinado em Ponta Porã/MS.

Assinado digitalmente por LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF: 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: <https://www.tce.ms.gov.br/portal/assinado/111321>. Folha 2 de 9

- Documentos complementares.

4.1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12

Para o exercício de 2023 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.539/22 que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS)

2



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

para o exercício financeiro de 2023", tendo a receita prevista e despesa fixada para Fundo Municipal de Direitos do Idoso de Ponta Porã/MS no valor de R\$ 13.000,00.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.523/22, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo serem consultas em sua íntegra:

- a) PPA 2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);
- b) LDO 2022: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-28-DE-JULHO-DE-2022.pdf> (fls. 29-43);
- c) LOA 2022: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-21-DE-DEZEMBRO-DE-2022.pdf> (fls. 47-50).

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, demonstra também as despesas fixadas e a executada no exercício em conformidade com a Lei Orçamentaria para o exercício de 2023.

A Receita Prevista na LOA foi de R\$ 22.475,72 e a Arrecadada no exercício foi de R\$ 56.437,67, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de R\$ 33.961,95.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA:

Previsão Inicial (I)	R\$ 22.475,72
Receita Realizada	R\$ 56.437,67

A Despesa Atualizada foi de R\$ 90.682,00, sendo que as Despesas empenhadas foram de R\$ 56.437,67, despesas liquidadas de R\$ 56.437,67 e a despesa paga no exercício de R\$ 56.437,67, gerando uma diferença entre orçado e utilizado de 34.437,67.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

Dotação Inicial	R\$ 138.000,00
Dotação Atualizada	R\$ 90.682,00
Despesa Empenhada	R\$ 56.437,67
Saldo de Dotação	R\$ 34.244,33

Ocorreram atualizações orçamentárias através de aberturas de Créditos adicionais, por meio de Decretos autorizados pela Lei Orçamentaria.

3



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

Conforme demonstrativo abaixo, foram abertos créditos adicionais em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64.

Dotação Inicial Abertura de Créditos Abertura de Créditos Art. 43 – Inciso III **Dotação Final**
 Art. 43 - Inc. I Anulação/Dotação
 Superávit Fin

		Suplementação	Anulação	
RS 184.003,00	RS 27.644,00	RS 59.994,00	134.956,00	RS 136.685,00

4.2 - BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

4.2.1 Receitas e Despesas

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos bancários do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

No mesmo normativo, entretanto foi prevista uma exceção. O parágrafo único do art. 103 preconiza que os restos a pagar inscritos no exercício, ou seja, os empenhos emitidos e não pagos, devem ser computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (I)	RS 25.575,90	RS 37.797,27	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (VI)	RS 56.437,67	RS 13.350,23
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	RS 2.355,90	RS 0,00	TRANSFERÊNCIAS FIN. CONCEDIDAS (VII)	RS 0,00	RS 0,00
RECEBIMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTÁRIOS (III)	RS 4.601,85	RS 0,00	PAGAMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	RS 4.601,86	RS 0,00
SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	RS 28.507,09	RS 4.060,05	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	RS 1,22	RS 28.507,09
TOTAL (V)	RS 61.040,75	RS 41.857,32	TOTAL (X)	RS 61.040,75	RS 41.857,32



Assinado digitalmente por LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã.documento/documentoAssinado/11321.Folha 4 de 9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

4.2.2 Saldo em Espécie

Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 4.606,05 e Saldo para o Exercício Seguinte é de R\$ 28.507,09.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

4.3 - BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2023. 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), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

BALANÇO PATRIMONIAL		
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (A)		
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 1,22	R\$ 28.507,09
Estoque	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total Ativo Circulante	R\$ 0,00	R\$ 0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE (B)		
Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total Ativo Não Circulante	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL DO ATIVO (A+B)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PASSIVO		
Exercício Atual		
Exercício Anterior		
PASSIVO CIRCULANTE (A)		
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE (B)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE (A+B)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (C)	R\$ 1,22	R\$ 28.507,09
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (A+B-C)	R\$ 1,22	R\$ 28.507,09



Assinado digitalmente por LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: <https://portal.pontaporamg.gov.br/contabilidade/documento/Assinado/111321>. Folha 5 de 9

4.3.1 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa e Estoque.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações e poupança. Os valores em Reais e Conciliados em conformidade com os registros contábeis e bancários.

Este grupo apresenta os saldos em caixa e equivalente, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome do Fundo Municipal, perfazem o montante de R\$ 1,22.

4.3.2 - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Apresentando um saldo de R\$ 0,00, em dezembro de 2023 nesta rubrica.

4.3.3 – Patrimônio Líquido

O Balanço do Fundo Municipal apresentou um Patrimônio Líquido no valor de R\$ 1,22 no Exercício.

NOTA 4.4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em R\$ 27.931,80 e as Variações



Assinado digitalmente por LILLIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: https://www.pontaporamsp.gov.br/contabilidade/documento/Assinado/111321.Folha 6 de 9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

Patrimoniais Diminutivas em R\$ 56.437,67. Sendo o resultado patrimonial apurado no exercício de R\$ -28.505,87.

EXERCÍCIO : 2023		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual (R\$)	Exercício Anterior (R\$)
VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações financeiras	R\$ 3.396,46	R\$ 2.076,62
Transferências e Delegações Recebidas	R\$ 24.535,34	R\$ 35.720,65
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	R\$ 27.931,80	R\$ 37.797,27
VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 56.437,67	R\$ 13.350,23
Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	R\$ 56.437,67	R\$ 13.350,23
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	R\$ -28.505,87	R\$ 24.447,04

Pontos de Destaque

As variações patrimoniais aumentativas mais significativas são as elencadas no grupo "transferências e delegações recebidas" que se referem às cotas financeiras recebidas de transferências legais pelo Fundo Municipal por força de repasses do Estado.

As variações patrimoniais diminutivas mais representativas referem-se às despesas com "serviços e consumo", correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção do Fundo Municipal.

NOTA 4.5 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

O anexo XVII demonstra que não foi constatado inscrição em restos a pagar para o exercício de 2024.



Assinado digitalmente por LILLIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã.documento/documentoAssinado/11321.Folha 7 de 9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

NOTA 4.6 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

- a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;
- b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;
- c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

<i>Especificações</i>	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	RS 0,00	RS 0,00
Receitas (Contribuições, Patrimonial, Agropecuária, Industrial e Serviços)	RS 0,00	RS 0,00
Remuneração das Disponibilidades	RS 3.396,46	RS 2.076,62
Transferências recebidas	RS 22.179,44	RS 35.720,65
Outros ingressos operacionais	RS 6.957,76	RS 0,00
Outras Receitas	RS 0,00	RS 0,00
Desembolsos		
Pessoal e demais despesas	RS 56.437,67	RS 13.350,23
Transferências concedidas	RS 0,00	RS 0,00
Outros desembolsos operacionais	RS 4.601,86	RS 0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	RS -28.505,87	RS 24.447,04
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos		
Desembolsos	RS 0,00	RS 0,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	RS 0,00	RS 0,00
Outros Desembolsos e Investimentos	RS 0,00	RS 0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(II)	RS 0,00	RS 0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(III)	RS 0,00	RS 0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	RS - 28.505,87	RS 24.447,04
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	RS 28.507,09	RS 4.060,05
Caixa e Equivalentes de caixa final	RS 1,22	RS 28.507,09



Assinado digitalmente por LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã.documento/documentoAssinado/111321.Folha 8 de 9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

A apuração do fluxo de caixa do período apresentou uma geração Líquida de Caixa e Equivalentes de R\$ -28.505,87.

Tendo apresentado ao final do Caixa e Equivalente Caixa Inicial R\$ 28.507,09 e Caixa e Equivalente de Caixa Final R\$ 1,22.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

NOTA 5 - DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas Demonstrações Contábeis, bem como os resultados do período de janeiro a dezembro, exercício financeiro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2023 da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023**, do Fundo Municipal de Direitos do Idoso de Ponta Porã/MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2023.

LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUEÑA
Contadora CRC: MS 014962/O-7
Assinado eletronicamente



Assinado digitalmente por LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUEÑA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111321.Folha 9 de 9

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	13.000,00	22.475,72	25.575,90	3.100,18
RECEITA PATRIMONIAL	3.000,00	296,28	3.396,46	3.100,18
Valores Mobiliários	3.000,00	296,28	3.396,46	3.100,18
TRANSFERENCIAS CORRENTES	10.000,00	22.179,44	22.179,44	0,00
Transferências de Instituições Privadas	5.000,00	20.179,44	20.179,44	0,00
Demais Transferências Correntes	5.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	13.000,00	22.475,72	25.575,90	3.100,18
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	13.000,00	22.475,72	25.575,90	3.100,18
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	30.861,77	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	13.000,00	22.475,72	56.437,67	3.100,18
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	27.644,00	27.644,00	0,00
Recursos Arrecados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	27.644,00	27.644,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	96.000,00	89.642,00	56.437,67	56.437,67	56.437,67	33.204,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	96.000,00	89.642,00	56.437,67	56.437,67	56.437,67	33.204,33
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	42.000,00	1.040,00	0,00	0,00	0,00	1.040,00
INVESTIMENTOS	42.000,00	1.040,00	0,00	0,00	0,00	1.040,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	138.000,00	90.682,00	56.437,67	56.437,67	56.437,67	34.244,33
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - FINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	138.000,00	90.682,00	56.437,67	56.437,67	56.437,67	34.244,33
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	138.000,00	90.682,00	56.437,67	56.437,67	56.437,67	34.244,33
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		25.575,90	37.797,27	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		56.437,67	13.350,23
RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		3.100,18	37.797,27	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		56.437,67	13.350,23
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		22.475,72	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		4.601,86	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.355,90	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		711,28	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		2.355,90	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		517,29	0,00
REPASSE RECEBIDO		2.355,90	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.373,29	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		4.601,86	0,00	ISS		1,22	28.507,09
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		4.601,86	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1,22	28.507,09
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		517,29	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1,22	28.507,09
ISS		3.373,29	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		1,22	28.507,09
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		711,28	0,00	TOTAL		61.040,75	41.857,32
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		28.507,09	4.060,05				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		28.507,09	4.060,05				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		28.507,09	4.060,05				
TOTAL		61.040,75	41.857,32				

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1,22	28.507,09	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1,22	28.507,09	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1,22	28.507,09	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1,22	28.507,09
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	1,22	28.507,09	RESULTADOS ACUMULADOS		1,22	28.507,09
TOTAL		1,22	28.507,09	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1,22	28.507,09
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-28.505,87	24.447,04
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	28.507,09	-4.060,05
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1,22	28.507,09
				TOTAL		1,22	28.507,09

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO
BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1,22	28.507,09	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1,22	28.507,09

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 894201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		3.396,46	2.076,62	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		56.437,67	13.350,23
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		3.396,46	2.076,62	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		5.523,47	13.339,23
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		24.535,34	35.720,65	SERVIÇOS		50.914,20	11,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.355,90	0,00	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		56.437,67	13.350,23
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		20.179,44	35.720,65	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	24.447,04
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		2.000,00	0,00	TOTAL		56.437,67	37.797,27
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		27.931,80	37.797,27				
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		28.505,87	0,00				
TOTAL		56.437,67	37.797,27				

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES						
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	517,29	517,29	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	3.373,29	3.373,29	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	711,28	711,28	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	4.601,86	4.601,86	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	4.601,86	4.601,86	0,00	0,00	0,00

*

*

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		32.533,66	37.797,27
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		3.396,46	2.076,62
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		3.396,46	2.076,62
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	22.179,44	35.720,65
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		6.957,76	0,00
Ingressos Extraorçamentários		4.601,86	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		2.355,90	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		61.039,53	13.350,23
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	56.437,67	13.350,23
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		4.601,86	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		4.601,86	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-28.505,87	24.447,04
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Layout conforme IPC 08 - STN

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		28.507,09	4.060,05
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-28.505,87	24.447,04
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1,22	28.507,09

Layout conforme IPC 08 - STN

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	22.179,44	35.720,65
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	22.179,44	35.720,65
Total das Transferências Recebidas	22.179,44	35.720,65
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	56.437,67	13.350,23
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	56.437,67	13.350,23

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 17 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

FUNDO MUNICIPAL PARA INVESTIMENTOS SOCIAIS DE PONTA PORÃ

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõe o Balanço Geral do Fundo Municipal para Investimentos Sociais de Ponta Porã/MS foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam o assunto e das Legislações aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam o assunto e das Legislações aplicadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul.

Fundo Municipal para Investimentos Sociais de Ponta Porã/MS é dotada de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, sobre o CNPJ 32.117.216/0001-28. Localizada na Avenida Brasil, 236 Centro – cidade de Ponta Porã/MS.

Este órgão Municipal, controla apenas a unidade 08 – Fundo Municipal para Investimentos Sociais de Ponta Porã/MS

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DESMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

Todos os registros contábeis do exercício financeiro 2023, foram executados através de sistema informatizado, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: https://portal.pontaporamsp.ms.gov.br/portal/portal/documento/documentoAssinado/111318_Folha_1_de_9

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

Diário Oficial do Município de Ponta Porã do Estado do Mato Grosso do Sul.

A documentação é composta por livros, documentos, papéis, registros, e-mails, ofícios e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos usos e costumes.

Todos os valores apresentam-se em reais, em unidades, salvo quando expressamente informados.

NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o MCASP, instruções normativas expedidas Pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal 4.320/64.

NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2023.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do XML e PDF disponibilizadas pelo TCE/MS estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: <https://portal.pontaporamg.ms.gov.br/portal/documento/documentoAssinado/111318>. Folha 2 de 9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

4.1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12

Para o exercício de 2023 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.539/22 que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2023", tendo a receita prevista e despesa fixada para o Fundo Municipal para Investimentos Sociais de Ponta Porã no valor de R\$ 920.000,00.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.523/22, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo serem consultas em sua íntegra:

- a) PPA 2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);
- b) LDO 2022: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-28-DE-JULHO-DE-2022.pdf> (fls. 29-43);
- c) LOA 2022: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-21-DE-DEZEMBRO-DE-2022.pdf> (fls. 47-50).

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, demonstra também as despesas fixadas e a executada no exercício em conformidade com a Lei Orçamentaria para o exercício de 2023.

A Receita Prevista na LOA foi de R\$ 920.000,00 e a Arrecadada no exercício foi de R\$ 741.566,14, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de R\$ 178.433,86.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA:

Previsão Inicial	R\$ 920.000,00
Receita Realizada	R\$ 741.566,14

A Despesa Atualizada foi de R\$ 920.000,00, sendo que as Despesas empenhadas foram de R\$ 579.568,13, despesas liquidadas de R\$ 496.189,83 e a despesa paga no exercício de R\$ 477.288,77, gerando uma diferença entre orçado e utilizado de R\$ 340.431,87.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

Dotação Inicial	R\$ 920.000,00
Despesa Empenhada	R\$ 579.568,13



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-21-DE-DEZEMBRO-DE-2022.pdf> (fls. 47-50).



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

Saldo de Dotação	R\$ 340.431,87
-------------------------	----------------

Ocorreram atualizações orçamentárias através de aberturas de Créditos adicionais, por meio de Decretos autorizados pela Lei Orçamentaria.

Conforme demonstrativo abaixo, foram abertos créditos adicionais em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64.

DECRETO/TIPO	ANULAÇÃO (1)	SUPLEMENTAÇÃO (2)	TOTAL (3)
Superávit financeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Excesso de Arrecadação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Anulações de Dotação	R\$ 174.100,00	R\$ 174.100,00	R\$ 0,00
TOTAL (+2-1=3)	R\$ 174.100,00	R\$ 174.100,00	R\$ 0,00

4.2 - BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

4.2.1 Receitas e Despesas

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos bancários do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

No mesmo normativo, entretanto foi prevista uma exceção. O parágrafo único do art. 103 preconiza que os restos a pagar inscritos no exercício, ou seja, os empenhos emitidos e não pagos, devem ser computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (I)	R\$ 741.566,14	R\$ 746.129,71	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (VI)	R\$ 579.568,13	R\$ 671.979,31
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	TRANSFERÊNCIAS FIN. CONCEDIDAS (VII)	R\$ 7.000,00	R\$ 77.000,00



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111318.Folha 4 de 9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

RECEBIMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTARIOS (III)	R\$ 131.983,70	R\$ 153.710,59	PAGAMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTARIOS (VIII)	R\$ 152.343,37	R\$ 14.868,56
SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	R\$ 229.666,90	R\$ 93.674,47	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	R\$ 364.305,24	R\$ 229.666,90
TOTAL (V)	R\$ 1.103.216,74	R\$ 993.514,77	TOTAL (X)	R\$ 1.103.216,74	R\$ 993.514,77

4.2.2 Saldo em Espécie

Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 229.666,90 e Saldo para o Exercício Seguinte é de R\$ 364.305,24.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

4.3 - BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2023. 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), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

BALANÇO PATRIMONIAL		
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (A)		
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 364.305,24	R\$ 229.666,90
Total Ativo Circulante	R\$ 364.305,24	R\$ 229.666,90
ATIVO NÃO CIRCULANTE (B)		
Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total Ativo Não Circulante	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL DO ATIVO (A+B)	R\$ 364.305,24	R\$ 229.666,90
PASSIVO		
Exercício Atual		
Exercício Anterior		
PASSIVO CIRCULANTE (A)		
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 18.909,06	R\$ 0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE (B)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE (A+B)	R\$ 18.909,06	R\$ 0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (C)		
	R\$ 345.396,18	R\$ 229.666,90
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (A+B-C)	R\$ 364.305,24	R\$ 229.666,90



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111318_Folha 5 de 9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

4.3.1 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa.

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações e poupança. Os valores em Reais e Conciliados em conformidade com os registros contábeis e bancários.

Este grupo apresenta os saldos em caixa e equivalente, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome do Fundo Municipal, que perfazem o montante de R\$ 364.305,24.

4.3.2 - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Apresentando um saldo de R\$ 18.909,06, em dezembro de 2023 nesta rubrica, um aumento de 100% em relação ao saldo do exercício anterior.

4.3.3 – Patrimônio Líquido

O Balanço do Fundo Municipal apresentou um Patrimônio Líquido no valor de R\$ 364.305,24, composto por R\$ 229.666,90 de Resultado de Exercícios Anteriores e R\$ 134.638,34 de Resultado do Exercício.

NOTA 4.4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111318.Folha 6 de 9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em R\$ 741.566,14 e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R\$ 625.836,86.

O resultado patrimonial apurado no exercício foi um superávit de R\$ 115.729,28.

EXERCÍCIO : 2023		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual (R\$)	Exercício Anterior (R\$)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Remuneração de Depósito Bancários e Aplicações financeiras	R\$ 35.789,64	R\$ 19.169,96
Transferências e Delegações Recebidas	R\$ 705.776,50	R\$ 726.959,75
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	R\$ 741.566,14	R\$ 746.129,81
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 460.733,53	R\$ 340.685,57
Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 165.103,33	R\$ 269.451,71
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	R\$ 625.836,86	R\$ 610.137,28
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	R\$ 115.729,28	R\$ 135.992,53

Pontos de Destaque

As variações patrimoniais aumentativas mais significativas são as elencadas no grupo "transferências e delegações recebidas" que se referem às cotas financeiras recebidas de transferências legais pelo Fundo Municipal por força de repasses do Estado.

As variações patrimoniais diminutivas mais representativas referem-se às despesas com "serviços e consumo", correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção do Fundo Municipal.

NOTA 4.5 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111318_Folha 7 de 9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

O anexo XVII demonstra que foi constatado inscrição em restos a pagar, ressaltamos o pagamento dos restos a pagar do exercício de 2023, no valor de R\$ 152.343,37, sendo que o saldo financeiro para o exercício seguinte foi de R\$ 102.287,36.

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDOS PARA EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGAMENTOS	BAIXA POR CANCELAMENTOS	
RESTOS A PAGAR					
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		R\$ 18.909,06			R\$ 18.909,06
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 138.842,03	R\$ 83.378,30	R\$ 152.343,37	R\$ 16.195,00	R\$ 83.378,30
TOTAL	R\$ 138.842,03	R\$ 131.983,70	R\$ 152.343,37	R\$ 16.195,00	R\$ 102.287,36

NOTA 4.6 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e amortização de empréstimos e financiamentos.

A Demonstração de Fluxos de Caixa (DFC), foi elaborada pelo Método direto e



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111318_Folha 8 de 9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de 2023, em observância as normas aplicáveis.

A apuração do fluxo de caixa do período apresentou uma geração Líquida de Caixa e Equivalentes deficitária de R\$ 364.305,24 correspondem à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

NOTA 5 - DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas Demonstrações Contábeis, bem como os resultados do período de janeiro a dezembro, exercício financeiro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2023 da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023**, do Fundo Municipal de Investimento Social de Ponta Porã - MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2023.

LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUEÑA
Contadora CRC: MS 014962/O-7
Assinado eletronicamente



Assinado digitalmente por LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUEÑA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã.ms.gov.br/documento/documentoAssinado/111318. Folha 9 de 9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

FUNDO DE INVESTIMENTO ESPORTIVOS

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo de Investimentos Esportivos foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam o assunto e das Legislações aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam o assunto e das Legislações aplicadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul.

Fundo de Investimentos Esportivos de Ponta Porã/MS é dotada de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, sobre o CNPJ 32.117.258/0001-69. Localizada na Rua Guia Lopes, 663, Centro – cidade de Ponta Porã/MS.

Este órgão Municipal, controla apenas a unidade Fundo de Investimentos Esportivos de Ponta Porã/MS

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DESMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

Todos os registros contábeis do exercício financeiro 2023, foram executados através de sistema informatizado, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no



Assinado digitalmente por LILLIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111316.Folha 1 de 5



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

Diário Oficial do Município de Ponta Porã do Estado do Mato Grosso do Sul.

A documentação é composta por livros, documentos, papéis, registros, e-mails, ofícios e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos usos e costumes.

Todos os valores apresentam-se em reais, em unidades, salvo quando expressamente informados.

NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o MCASP, instruções normativas expedidas Pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal 4.320/64.

NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2023.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do XML e PDF disponibilizadas pelo TCE/MS estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Documentos complementares.

4.1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12

Para o exercício de 2023 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.539/22 que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS)



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111316_Folha 2 de 5



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

para o exercício financeiro de 2023”, tendo a receita prevista e despesa fixada para o Fundo de Investimentos Esportivos Ponta Porã no valor de R\$ 1.000,00.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.523/22, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo serem consultas em sua íntegra:

- a) PPA 2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);
- b) LDO 2022: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-28-DE-JULHO-DE-2022.pdf> (fls. 29-43);
- c) LOA 2022: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-21-DE-DEZEMBRO-DE-2022.pdf> (fls. 47-50).

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, demonstra também as despesas fixadas e a executada no exercício em conformidade com a Lei Orçamentaria para o exercício de 2023.

A Receita Prevista na LOA foi de R\$ 1.000,00 e a Arrecadada no exercício foi de R\$ 216,12, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de R\$ 783,88.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA:

Previsão Inicial	R\$ 1.000,00
Receita Realizada	R\$ 216,12

A Despesa Atualizada foi de R\$ 1.009,00, sendo Despesas empenhadas por Superavit R\$ 216,12, não tendo despesas liquidadas e pagas no exercício.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

Dotação Inicial	R\$ 119.000,00
Saldo de Dotação 31/12/2023	R\$ 1.009,00

4.2 - BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

4.2.1 Receitas e Despesas



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontapora/documento/documentoAssinado/111316. Folha 3 de 5



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos bancários do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

No mesmo normativo, entretanto foi prevista uma exceção. O parágrafo único do art. 103 preconiza que os restos a pagar inscritos no exercício, ou seja, os empenhos emitidos e não pagos, devem ser computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (I)	R\$ 216,12	R\$ 187,10	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (VI)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	TRANSFERÊNCIAS FIN. CONCEDIDAS (VII)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECEBIMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTÁRIOS (III)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	PAGAMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	R\$ 2.133,00	R\$ 1.945,00	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	R\$ 2.349,12	R\$ 2.133,00
TOTAL (V)	R\$ 2.349,12	R\$ 2.133,00	TOTAL (X)	R\$ 2.349,12	R\$ 2.133,00

4.2.2 Saldo em Espécie

Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 2.133,00 e Saldo para o Exercício Seguinte é de R\$ 2.349,12.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

4.3 - BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2023. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111316.Folha 4 de 5



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

BALANÇO PATRIMONIAL		
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (A)		
ATIVO NÃO CIRCULANTE (B)		
TOTAL DO ATIVO (A+B)	RS 2.349,12	RS 2.133,00
PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (A)		
PASSIVO NÃO CIRCULANTE (B)		
TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE (A+B)	RS 0,00	RS 0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (C)	RS 2.349,12	RS 2.133,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (A+B-C)	RS 2.349,12	RS 2.133,00

NOTA 5 - DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas Demonstrações Contábeis, bem como os resultados do período de janeiro a dezembro, exercício financeiro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2023 da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023**, do Fundo de Investimentos Esportivos de Ponta Porã - MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2023.

LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUEÑA
Contadora CRC: MS 014962/O-7
Assinado eletronicamente



Assinado digitalmente por LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUEÑA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111316_Folha 5 de 5

FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.000,00	216,12	216,12	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	216,12	216,12	0,00
Valores Mobiliários	1.000,00	216,12	216,12	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.000,00	216,12	216,12	0,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.000,00	216,12	216,12	0,00
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.000,00	216,12	216,12	0,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	118.000,00	9,00	0,00	0,00	0,00	9,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	118.000,00	9,00	0,00	0,00	0,00	9,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
INVESTIMENTOS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	119.000,00	1.009,00	0,00	0,00	0,00	1.009,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	119.000,00	1.009,00	0,00	0,00	0,00	1.009,00
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	216,12	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	119.000,00	1.009,00	216,12	0,00	0,00	1.009,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		216,12	187,10	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.349,12	2.133,00
RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE		0,00	187,10	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.349,12	2.133,00
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	187,10	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		2.349,12	2.133,00
		216,12	0,00	TOTAL		2.349,12	2.133,00
		216,12	0,00				
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.133,00	1.945,90				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.133,00	1.945,90				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		2.133,00	1.945,90				
TOTAL		2.349,12	2.133,00				

FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.349,12	2.133,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.349,12	2.133,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.349,12	2.133,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.349,12	2.133,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	2.349,12	2.133,00	RESULTADOS ACUMULADOS		2.349,12	2.133,00
TOTAL		2.349,12	2.133,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.349,12	2.133,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	216,12	187,10
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.133,00	1.945,90
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.349,12	2.133,00
				TOTAL		2.349,12	2.133,00

FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.349,12	2.133,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) - RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.349,12	2.133,00

FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 894201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		216,12	187,10	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		216,12	187,10
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		216,12	187,10	TOTAL		216,12	187,10
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		216,12	187,10				
TOTAL		216,12	187,10				

FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*
*

FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		216,12	187,10
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		216,12	187,10
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		216,12	187,10
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		0,00	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		216,12	187,10
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Layout conforme IPC 08 - STN

FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORA

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.133,00	1.945,90
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		216,12	187,10
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.349,12	2.133,00

Layout conforme IPC 08 - STN

FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
LEGISLATIVA	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 12 - FUNDO MUNICIPAL INVEST. ESPORTIVOS PONTA PORÁ

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

FUNDO MUNICIPAL DE APOIO A COMUNIDADE

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõe o Balanço Geral do **Fundo Municipal de Apoio a Comunidade** foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direto Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam o assunto e das Legislações aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam o assunto e das Legislações aplicadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul.

Fundo Municipal de Apoio a Comunidade de Ponta Porã/MS é dotada de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, sobre o CNPJ 32140803001-38. Localizada na Rua Guia Lopes, 663, Centro – cidade de Ponta Porã/MS.

Este órgão Municipal, controla apenas a unidade Fundo Municipal de Apoio a Comunidade de Ponta Porã/MS

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DESMONSTRAÇÕES CONTABEIS.

Todos os registros contábeis do exercício financeiro 2023, foram executados através de sistema informatizado, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no



Assinado digitalmente por LILIAM RAOUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: <https://portal.pontaporamsp.ms.gov.br/portal/documento/documentoAssinado/111315>. Folha 1 de 8



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

Diário Oficial do Município de Ponta Porã do Estado do Mato Grosso do Sul.

A documentação é composta por livros, documentos, papéis, registros, e-mails, ofícios e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos usos e costumes.

Todos os valores apresentam-se em reais, em unidades, salvo quando expressamente informados.

NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o MCASP, instruções normativas expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal 4.320/64.

NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2023.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do XML e PDF disponibilizadas pelo TCE/MS estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111315.Folha 2 de 8



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

4.1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12

Para o exercício de 2023 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.539/22 que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2023", tendo a receita prevista e despesa fixada para o **Fundo Municipal de Apoio a Comunidade de Ponta Porã** no valor de R\$ 1.000,00.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.523/22, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo serem consultas em sua íntegra:

- a) PPA 2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);
- b) LDO 2022: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-28-DE-JULHO-DE-20222.pdf> (fls. 29-43);
- c) LOA 2022: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-21-DE-DEZEMBRO-DE-2022.pdf> (fls. 47-50).

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, demonstra também as despesas fixadas e a executada no exercício em conformidade com a Lei Orçamentaria para o exercício de 2023.

A Receita Prevista na LOA foi de R\$ 1.000,00 e a Arrecadada no exercício foi de R\$ 495.931,63, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de R\$ 494.931,63.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA:

Previsão Inicial	R\$ 1.000,00
Receita Realizada	R\$ 495.931,63

A Despesa Atualizada foi de R\$ 556.041,00, sendo que as Despesas empenhadas foram de R\$ 495.931,63, despesas liquidadas de R\$ 495.931,63 e a despesa paga no exercício de R\$ 495.931,63, gerando uma diferença entre orçado e utilizado de R\$ 15.068,37.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

Dotação Inicial	R\$ 511.000,00
Despesa Empenhada	R\$ 495.931,63
Saldo de Dotação	R\$ 60.109,37



Assinado digitalmente por LILIAM RAOUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontapora/documento/documentoAssinado/111315. Folha 3 de 8



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

Ocorreram atualizações orçamentárias através de aberturas de Créditos adicionais, por meio de Decretos autorizados pela Lei Orçamentaria.

Conforme demonstrativo abaixo, foram abertos créditos adicionais em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64.

DECRETO/TIPO	ANULAÇÃO (1)	SUPLEMENTAÇÃO (2)	TOTAL (3)
Superávit financeiro	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Excesso de Arrecadação	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Anulações de Dotação	RS 320.954,00	RS 365.995,00	RS 0,00
TOTAL (+2-1=3)	RS 320.954,00	RS 365.995,00	RS 45.041,00

4.2 - BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

4.2.1 Receitas e Despesas

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos bancários do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

No mesmo normativo, entretanto foi prevista uma exceção. O parágrafo único do art. 103 preconiza que os restos a pagar inscritos no exercício, ou seja, os empenhos emitidos e não pagos, devem ser computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (I)	RS 46.987,98	RS 0,00	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (VI)	RS 495.931,63	RS 338.916,64
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	RS 489.751,98	RS 477.249,96	TRANSFERÊNCIAS FIN. CONCEDIDAS (VII)	RS 0,00	RS 0,00
RECEBIMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTÁRIOS (III)	RS 9.794,04	RS 75.253,37	PAGAMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	RS 50.602,37	RS 213.586,69



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: <https://portal.pontaporã.ms.gov.br/portal/documento/documentoAssinado/111315>. Folha 4 de 8



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	RS 0,00	RS 0,00	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	RS 0,00	RS 0,00
TOTAL (V)	RS 546.534,00	RS 552.503,33	TOTAL (X)	RS 546.534,00	RS 552.503,33

4.2.2 Saldo em Espécie

Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 0,00 e Saldo para o Exercício Seguinte é de R\$ 0,00.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

4.3 - BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2023. 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), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento. O presente Balanço não teve movimentação.

BALANÇO PATRIMONIAL		
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (A)		
ATIVO NÃO CIRCULANTE (B)		
TOTAL DO ATIVO (A+B)	RS 0,00	RS 0,00
PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (A)		
PASSIVO NÃO CIRCULANTE (B)		
TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE (A+B)	RS 0,00	RS 0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (C)	RS 0,00	RS 0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (A+B-C)	RS 0,00	RS 0,00



Assinado digitalmente por LILIAM RAOUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111315. Folha 5 de 8



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

NOTA 4.4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em R\$ 536.739,96 e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R\$ 536.739,96.

O resultado patrimonial apurado no exercício foi de R\$ 0,00.

EXERCÍCIO : 2023		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual (R\$)	Exercício Anterior (R\$)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Remuneração de Depósito Bancários e Aplicações financeiras	R\$ 1.027,98	R\$ 0,00
Transferências e Delegações Recebidas	R\$ 535.711, 98	R\$ 477.249,96
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	R\$ 536.739,96	R\$ 477.249,96
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 536.739,96	R\$ 477.249,96
Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	R\$ 536.739,96	R\$ 477.249,96
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Pontos de Destaque

As variações patrimoniais aumentativas mais significativas são as elencadas no grupo "transferências e delegações recebidas" que se referem às cotas financeiras recebidas de transferências legais pelo Fundo Municipal por força de repasses do Estado.



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111315_Folha 6 de 8



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

As variações patrimoniais diminutivas mais representativas referem-se às despesas com “serviços e consumo”, correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção do Fundo Municipal.

NOTA 4.5 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

O anexo XVII demonstra que foi constatado inscrição em restos a pagar, ressaltamos o pagamento dos restos a pagar do exercício de 2023, no valor de R\$ 50.602,37, sendo que o saldo financeiro para o exercício seguinte foi de R\$ 0,00.

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDOS PARA EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGAMENTOS	BAIXA POR CANCELAMENTOS	
RESTOS A PAGAR					
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 65.708,33	R\$ 9.794,04	R\$ 50.602,37	R\$ 24.900,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 65.708,33	R\$ 9.794,04	R\$ 50.602,37	R\$ 24.900,00	R\$ 0,00

NOTA 4.6 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;



Assinado digitalmente por LILIAM RAOQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111315_Folha 7 de 8



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

A Demonstração de Fluxos de Caixa (DFC), foi elaborada pelo Método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de 2023, em observância as normas aplicáveis.

A apuração do fluxo de caixa do período apresentou uma geração Líquida de Caixa e Equivalentes deficitária de R\$ 0,00 correspondem à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

NOTA 5 - DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas Demonstrações Contábeis, bem como os resultados do período de janeiro a dezembro, exercício financeiro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2023 da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023**, do Fundo Municipal de Apoio a Comunidade de Ponta Porã - MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2023.

LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUEÑA
Contadora CRC: MS 014962/O-7
Assinado eletronicamente



Assinado digitalmente por LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUEÑA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/11315.Folha 8 de 8

FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.000,00	1.027,98	46.987,98	45.960,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.000,00	1.027,98	1.027,98	0,00
Valores Mobiliários	1.000,00	1.027,98	1.027,98	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	45.960,00	45.960,00
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00	45.960,00	45.960,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.000,00	1.027,98	46.987,98	45.960,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.000,00	1.027,98	46.987,98	45.960,00
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	448.943,65	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.000,00	1.027,98	495.931,63	45.960,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	461.000,00	556.040,00	495.931,63	495.931,63	495.931,63	60.108,37
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	461.000,00	556.040,00	495.931,63	495.931,63	495.931,63	60.108,37
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	50.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
INVESTIMENTOS	50.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	511.000,00	556.041,00	495.931,63	495.931,63	495.931,63	60.109,37
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	511.000,00	556.041,00	495.931,63	495.931,63	495.931,63	60.109,37
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	511.000,00	556.041,00	495.931,63	495.931,63	495.931,63	60.109,37
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	65.708,33	40.808,33	40.808,33	24.900,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	65.708,33	40.808,33	40.808,33	24.900,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	65.708,33	40.808,33	40.808,33	24.900,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		46.987,98	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		495.931,63	338.916,64
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		46.987,98	0,00	RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE		0,00	338.916,64
		46.987,98	0,00			0,00	338.916,64
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		489.751,98	477.249,96	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		495.931,63	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		489.751,98	477.249,96			495.931,63	0,00
REPASSE RECEBIDO		489.751,98	477.249,96			495.931,63	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		9.794,04	75.253,37	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		50.602,37	213.586,69
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	65.708,33	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		40.808,33	204.041,65
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	65.708,33	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		40.808,33	204.041,65
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		9.794,04	9.545,04	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		9.794,04	9.545,04
ISS		9.794,04	9.545,04	ISS		9.794,04	9.545,04
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTES		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
		0,00	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	0,00
TOTAL		546.534,00	552.503,33	TOTAL		546.534,00	552.503,33

FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	0,00				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		0,00	0,00				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	0,00	0,00				
ESTOQUES		0,00	0,00				
ALMOXARIFADO		0,00	0,00				
OUTROS - ALMOXARIFADO	P	0,00	0,00				
TOTAL		0,00	0,00				

FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00)		0,00	65.708,33
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		0,00	0,00

FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		1.027,98	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		536.739,96	477.249,96
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.027,98	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		47.040,00	0,00
				SERVIÇOS		489.699,96	477.249,96
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		535.711,98	477.249,96	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		536.739,96	477.249,96
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		489.751,98	477.249,96				
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		45.960,00	0,00				
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		536.739,96	477.249,96	TOTAL		536.739,96	477.249,96
TOTAL		536.739,96	477.249,96				

FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 DEZEMBRO(31/12/2023)
 ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 DEZEMBRO(31/12/2023)
 ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2022	65.708,33	0,00	65.708,33	0,00	0,00	0,00
Sub-total	65.708,33	0,00	65.708,33	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES						
ISS	0,00	9.794,04	9.794,04	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	9.794,04	9.794,04	0,00	0,00	0,00
TOTAL	65.708,33	9.794,04	75.502,37	0,00	0,00	0,00

*
*

FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		546.534,00	486.795,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.027,98	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		1.027,98	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	45.960,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		499.546,02	486.795,00
Ingressos Extraorçamentários		9.794,04	9.545,04
Transferências Financeiras Recebidas		489.751,98	477.249,96
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		546.534,00	486.795,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	536.739,96	477.249,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		9.794,04	9.545,04
Desembolsos Extra-Orçamentários		9.794,04	9.545,04
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Layout conforme IPC 08 - STN

FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2023)
ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

Layout conforme IPC 08 - STN

FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

CONSOLIDADO

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	45.960,00	0,00
Intergovernamentais da União de Estados e Distrito Federal de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	45.960,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	45.960,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais a União a Estados e Distrito Federal a Municípios a Consórcios	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	536.739,96	477.249,96
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	536.739,96	477.249,96

FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 18 - FUNDO DE APOIO A COMUNIDADE

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direto Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam o assunto e das Legislações aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam o assunto e das Legislações aplicadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul.

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ponta Porã/MS é dotada de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, sobre o CNPJ 17.878.906/0001-06. Localizada na Avenida Brasil, 236 Centro – cidade de Ponta Porã/MS.

Este órgão Municipal, controla apenas a unidade – Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ponta Porã/MS.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DESMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

Todos os registros contábeis do exercício financeiro 2023, foram executados através de sistema informatizado, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no **Diário Oficial do Município de Ponta Porã** do Estado do Mato Grosso do Sul.



Assinado digitalmente por LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã.documento/documento/Assinado/111320_Folha_1_de_9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

A documentação é composta por livros, documentos, papéis, registros, e-mails, ofícios e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos usos e costumes.

Todos os valores apresentam-se em reais, em unidades, salvo quando expressamente informados.

NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o MCASP, instruções normativas expedidas Pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal 4.320/64.

NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2023.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do XML e PDF disponibilizadas pelo TCE/MS estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

4.1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12

Para o exercício de 2023 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.539/22 que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS)



Assinado digitalmente por LILLIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã.documento/documento/Assinado/11320_Folha 2 de 9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

para o exercício financeiro de 2023”, tendo a receita prevista e despesa fixada para Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ponta Porã/MS no valor de R\$ 50.000,00.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.523/22, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo serem consultas em sua íntegra:

- a) PPA 2022/2025: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf> (fls.100-101);
- b) LDO 2022: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-28-DE-JULHO-DE-2022.pdf> (fls. 29-43);
- c) LOA 2022: <https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-21-DE-DEZEMBRO-DE-2022.pdf> (fls. 47-50).

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, demonstra também as despesas fixadas e a executada no exercício em conformidade com a Lei Orçamentaria para o exercício de 2023.

A Receita Prevista na LOA foi de R\$ 50.000,00 e a Arrecadada no exercício foi de R\$ 207.634,04, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de R\$ 157.634,04.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA:

Previsão Inicial (I)	R\$ 50.000,00
Receita Arrecadada (II)	R\$ 207.634,04
Déficit (III)	R\$ 204.056,46
Receita Realizada	R\$ 411.690,50

A Despesa Atualizada foi de R\$ 414.899,00, sendo que as Despesas empenhadas foram de R\$ 411.690,50, despesas liquidadas de R\$ 411.690,50 e a despesa paga no exercício de R\$ 411.690,50, gerando uma diferença entre orçado e utilizado de R\$ 3.208,50.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

Dotação Inicial	R\$ 450.000,00
Dotação Atualizada	R\$ 414.899,00
Despesa Empenhada	R\$ 411.690,50
Saldo de Dotação	R\$ 3.208,50



Assinado digitalmente por LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontapora.documento/documento/Assinado/111320_Folha_3_de_9

Ocorreram atualizações orçamentárias através de aberturas de Créditos adicionais, por

3



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

meio de Decretos autorizados pela Lei Orçamentaria.

Conforme demonstrativo abaixo, foram abertos créditos adicionais em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64.

Dotação Inicial	Abertura de Créditos Art. 43 – Inciso III Anulação/Dotação		Dotação Final
	Suplementação	Anulação	
R\$ 809.998,00	R\$ 72.995,00	108.096,00	R\$ 774.897,00

4.2 - BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

4.2.1 Receitas e Despesas

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos bancários do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

Segundo o art. 103 da Lei nº 4.320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

No mesmo normativo, entretanto foi prevista uma exceção. O parágrafo único do art. 103 preconiza que os restos a pagar inscritos no exercício, ou seja, os empenhos emitidos e não pagos, devem ser computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (I)	R\$ 207.634,04	R\$ 283.767,43	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (VI)	R\$ 411.690,50	R\$ 2.685,50
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	R\$ 600.000,00	R\$ 0,00	TRANSFERÊNCIAS FIN. CONCEDIDAS (VII)	R\$ 600.000,00	R\$ 0,00
RECEBIMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTARIOS (III)	R\$ 0,00	R\$ 153.710,59	PAGAMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTARIOS (VIII)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	R\$ 697.011,95	R\$ 415.930,02	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	R\$ 492.955,49	R\$ 697.011,95
TOTAL (V)	R\$ 1.504.645,99	R\$ 699.697,45	TOTAL (X)	R\$ 1.504.645,99	R\$ 699.697,45



Assinado digitalmente por LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã.documento/documentoAssinado/111320.Folha 4 de 9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

4.2.2 Saldo em Espécie

Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 699.697,45 e Saldo para o Exercício Seguinte é de R\$ 1.504.645,99.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

4.3 - BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2023. 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), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

BALANÇO PATRIMONIAL		
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (A)		
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 492.955,49	R\$ 697.011,95
Estoque	R\$ 0,00	
Total Ativo Circulante	R\$ 492.955,49	R\$ 697.011,95
ATIVO NÃO CIRCULANTE (B)		
Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total Ativo Não Circulante	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL DO ATIVO (A+B)	R\$ 492.955,49	R\$ 697.011,95
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE (A)	Exercício Atual	Exercício Anterior
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE (B)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE (A+B)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (C)		
	R\$ 492.955,49	R\$ 697.011,95
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (A+B-C)	R\$ 492.955,49	R\$ 697.011,95

4.3.1 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa e Estoque.

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações e poupança. Os valores em Reais e Conciliados em conformidade com os registros



Assinado digitalmente por LILLIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: https://ponta-porã.ms.gov.br/contabilidade/documento/Assinado/11320_Folha_5_de_9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

contábeis e bancários.

Este grupo apresenta os saldos em caixa e equivalente, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome do Fundo Municipal, perfazem o montante de R\$ 492.955,49.

4.3.2 - Passivo Circulante - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Apresentando um saldo de R\$ 0,00, em dezembro de 2023 nesta rubrica.

4.3.3 – Patrimônio Líquido

O Balanço do Fundo Municipal apresentou um Patrimônio Líquido no valor de R\$ 522.601,49, composto por R\$ 697.011,95 de Resultado de Exercícios Anteriores e R\$ -174.410,46 de Resultado do Exercício.

NOTA 4.4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – Anexo 15

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em R\$ 741.566,14 e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R\$ 625.836,86.

O resultado patrimonial apurado no exercício foi um superávit de R\$ 115.729,28.



Assinado digitalmente por LILLIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: [https://ponta-porã.ms.gov.br/contabilidade/documento/Assinado/111320_Folha 6 de 9](https://ponta-porã.ms.gov.br/contabilidade/documento/Assinado/111320_Folha%206%20de%209)



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

EXERCÍCIO : 2023		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual (R\$)	Exercício Anterior (R\$)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Remuneração de Depósito Bancários e Aplicações financeiras	R\$ 49.904,52	R\$ 51.494,01
Transferências e Delegações Recebidas	R\$ 757.729,52	R\$ 232.173,42
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	R\$ 807.634,04	R\$ 283.767,43
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 39.493,50	R\$ 2.685,50
Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 942.551,00	R\$ 0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	R\$ 982.044,50	R\$ 2.685,50
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	R\$ -174.410,46	R\$ 281.081,93

Pontos de Destaque

As variações patrimoniais aumentativas mais significativas são as elencadas no grupo "transferências e delegações recebidas" que se referem às cotas financeiras recebidas de transferências legais pelo Fundo Municipal por força de repasses do Estado.

As variações patrimoniais diminutivas mais representativas referem-se às despesas com "serviços e consumo", correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção do Fundo Municipal.

NOTA 4.5 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – Anexo 17

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

O anexo XVII demonstra que não foi constatado inscrição em restos a pagar para o exercício de 2023.



Assinado digitalmente por LILLIAM RAOUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã.documento/documentoAssinado/111320.Folha 7 de 9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

NOTA 4.6 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

- a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;
- b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;
- c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

<i>Especificações</i>	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	RS 807.634,04	RS 283.767,43
Receitas (Contribuições, Patrimonial, Agropecuária, Industrial e Serviços)	RS 0,00	RS 0,00
Remuneração das Disponibilidades	RS 49.904,52	RS 51.594,01
Transferências recebidas	RS 157.729,52	RS 232.173,42
Outros ingressos operacionais	RS 600.000,00	RS 0,00
Outras Receitas	RS 0,00	RS 0,00
Desembolsos	RS 1.011.690,50	RS 2.685,50
Pessoal e demais despesas	RS 69.139,50	RS 2.685,50
Transferências concedidas	RS 0,00	RS 0,00
Outros desembolsos operacionais	RS 342.551,00	RS 0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	RS 600.000,00	RS 0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	RS - 204.056,46	RS 0,00
Ingressos	RS 0,00	RS 0,00
Desembolsos	RS 0,00	RS 0,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	RS 0,00	RS 0,00
Outros Desembolsos e Investimentos	RS 0,00	RS 0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	RS 0,00	RS 0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (III)	RS 0,00	RS 0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	RS - 204.056,46	RS 281.081,93
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	RS 697.011,95	RS 415.930,02
Caixa e Equivalentes de caixa final	RS 492.955,49	RS 697.011,95

8

Assinado digitalmente por LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUENA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã.documento/documentoAssinado/111320.Folha 8 de 9





PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

A apuração do fluxo de caixa do período apresentou uma geração Líquida de Caixa e Equivalentes de R\$ -204.056,46.

Tendo apresentado ao final do Caixa e Equivalente Caixa Inicial R\$ 697.011,95 e Caixa e Equivalente de Caixa Final R\$ 492.955,49.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

NOTA 5 - DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas Demonstrações Contábeis, bem como os resultados do período de janeiro a dezembro, exercício financeiro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2023 da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023**, do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ponta Porã - MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2023.

LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUEÑA
Contadora CRC: MS 014962/O-7
Assinado eletronicamente



Assinado digitalmente por LILIAM RAQUEL FERREIRA BRIZUEÑA (CPF 506.439.161-72) e pode ser validado pelo QR Code ao lado e ou pelo link: pontaporã/documento/documentoAssinado/111320.Folha 9 de 9

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	50.000,00	207.634,04	207.634,04	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	35.000,00	49.904,52	49.904,52	0,00
Valores Mobiliários	35.000,00	49.904,52	49.904,52	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	15.000,00	157.729,52	157.729,52	0,00
Transferências de Instituições Privadas	15.000,00	157.729,52	157.729,52	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	50.000,00	207.634,04	207.634,04	0,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	50.000,00	207.634,04	207.634,04	0,00
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	204.056,46	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	50.000,00	207.634,04	411.690,50	0,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	420.000,00	414.898,00	411.690,50	411.690,50	411.690,50	3.207,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	420.000,00	414.898,00	411.690,50	411.690,50	411.690,50	3.207,50
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	30.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
INVESTIMENTOS	30.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	450.000,00	414.899,00	411.690,50	411.690,50	411.690,50	3.208,50
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	450.000,00	414.899,00	411.690,50	411.690,50	411.690,50	3.208,50
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	450.000,00	414.899,00	411.690,50	411.690,50	411.690,50	3.208,50
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORA
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*
*

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		807.634,04	283.767,43
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		49.904,52	51.594,01
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		49.904,52	51.594,01
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	157.729,52	232.173,42
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		600.000,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		600.000,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.011.690,50	2.685,50
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	69.139,50	2.685,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	342.551,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		600.000,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		600.000,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-204.056,46	281.081,93
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Layout conforme IPC 08 - STN

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 2

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		697.011,95	415.930,02
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-204.056,46	281.081,93
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		492.955,49	697.011,95

Layout conforme IPC 08 - STN

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	157.729,52	232.173,42
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	157.729,52	232.173,42
Total das Transferências Recebidas	157.729,52	232.173,42
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	342.551,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	342.551,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	342.551,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	69.139,50	2.685,50
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	69.139,50	2.685,50

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	50.000,00	207.634,04	207.634,04	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	35.000,00	49.904,52	49.904,52	0,00
Valores Mobiliários	35.000,00	49.904,52	49.904,52	0,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	15.000,00	157.729,52	157.729,52	0,00
Transferências de Instituições Privadas	15.000,00	157.729,52	157.729,52	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	50.000,00	207.634,04	207.634,04	0,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	50.000,00	207.634,04	207.634,04	0,00
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	204.056,46	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	50.000,00	207.634,04	411.690,50	0,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	420.000,00	414.898,00	411.690,50	411.690,50	411.690,50	3.207,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	420.000,00	414.898,00	411.690,50	411.690,50	411.690,50	3.207,50
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	30.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
INVESTIMENTOS	30.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	450.000,00	414.899,00	411.690,50	411.690,50	411.690,50	3.208,50
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	450.000,00	414.899,00	411.690,50	411.690,50	411.690,50	3.208,50
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	450.000,00	414.899,00	411.690,50	411.690,50	411.690,50	3.208,50
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		207.634,04	283.767,43	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		411.690,50	2.685,50
RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS (EXERC. CORRENTE)		0,00	283.767,43	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		343.808,50	2.685,50
		0,00	283.767,43			243.808,50	2.685,50
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		207.634,04	0,00	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		67.882,00	0,00
		207.634,04	0,00			67.882,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		600.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		600.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		600.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		600.000,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		600.000,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		600.000,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		697.011,95	415.930,02	SALDOS DO EXERC. SIGANTE		492.955,49	697.011,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		697.011,95	415.930,02	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		492.955,49	697.011,95
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		697.011,95	415.930,02	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		492.955,49	697.011,95
TOTAL		1.504.645,99	699.697,45	TOTAL		1.504.645,99	699.697,45

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		492.955,49	697.011,95	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		492.955,49	697.011,95	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		492.955,49	697.011,95	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		492.955,49	697.011,95
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	492.955,49	697.011,95	RESULTADOS ACUMULADOS		492.955,49	697.011,95
TOTAL		492.955,49	697.011,95	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		492.955,49	697.011,95
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-204.056,46	281.081,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	697.011,95	415.930,02
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		492.955,49	697.011,95
				TOTAL		492.955,49	697.011,95

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		492.955,49	697.011,95	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		492.955,49	697.011,95

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 894201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
				OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00
				CONGÊNERES			
				TOTAL		0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		49.904,52	51.594,01	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		69.139,50	2.685,50
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		49.904,52	51.594,01	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		67.882,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		757.729,52	232.173,42	SERVIÇOS		1.257,50	2.685,50
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		600.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		942.551,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		157.729,52	232.173,42	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		600.000,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		807.634,04	283.767,43	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		342.551,00	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		204.056,46	0,00	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.011.690,50	2.685,50
TOTAL		1.011.690,50	283.767,43	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	281.081,93
				TOTAL		1.011.690,50	283.767,43

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*
*

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		807.634,04	283.767,43
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		49.904,52	51.594,01
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		49.904,52	51.594,01
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	157.729,52	232.173,42
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		600.000,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		600.000,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.011.690,50	2.685,50
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	69.139,50	2.685,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	342.551,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		600.000,00	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		600.000,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-204.056,46	281.081,93
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Layout conforme IPC 08 - STN

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 2

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORA

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		697.011,95	415.930,02
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-204.056,46	281.081,93
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		492.955,49	697.011,95

Layout conforme IPC 08 - STN

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	157.729,52	232.173,42
Intergovernamentais da União de Estados e Distrito Federal de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	157.729,52	232.173,42
Total das Transferências Recebidas	157.729,52	232.173,42
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	342.551,00	0,00
Intergovernamentais a União a Estados e Distrito Federal a Municípios a Consórcios	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	342.551,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	342.551,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Outras Receitas Derivadas ASSISTÊNCIA SOCIAL FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
	69.139,50	2.685,50
	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	69.139,50	2.685,50

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA/ADOLESC DE PONTA PORÁ

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Extrato

EXTRATO DE TERMO ADITIVO

SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 023/2022 QUE, ENTRE SI, CELEBRAM O MUNICÍPIO DE PONTA PORÃ E BTG EMPREENDIMENTOS, LOCAÇÕES E SERVIÇOS EIRELI EPP, DE ACORDO COM AS ESPECIFICAÇÕES CONSTANTES DA TOMADA DE PREÇOS Nº 025/2021.

Representantes das Partes: Eduardo Esgaib Campos e Sr. Sérgio José Joaquim Fenelon.

Objeto do Aditamento: Por meio do presente termo aditivo, as partes ajustam a prorrogação do prazo de execução e vigência do contrato por mais 06 (seis) meses, para 03/08/2024, conforme especificações constantes na CI nº 034/2024/PMPP/SMOU/CONV e no Parecer PGM nº 0120/2024, que integram o presente instrumento independentemente de transcrição.

Justificativa: Conforme consignado na CI nº 034/2024/PMPP/SMOU/CONV e no Parecer PGM/PP nº 0120/2024, a situação está devidamente justificada, nos termos do art. 57, §1º, inciso I e II, da Lei nº 8.666/1993.

Dotações Orçamentárias:

Órgão/UO	Função programática	Projeto	Natureza da despesa	Fonte do Recurso	Ficha
07.01	15.451.0049	1.011	44.90.51.00	1.700.0000	065
07.01	15.451.0049	1.011	44.90.51.00	1.500.0000	064

Fundamento Legal: Lei Federal nº 8.666/93 e Parecer PGM nº 0120/2024.

Data da Assinatura: 03.02.2024.

Eduardo Esgaib Campos
 Prefeito Municipal

EXTRATO DE TERMO ADITIVO

QUARTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 030/2022 QUE, ENTRE SI, CELEBRAM O MUNICÍPIO DE PONTA PORÃ E CCO INFRAESTRUTURA LTDA, DE ACORDO COM AS ESPECIFICAÇÕES CONSTANTES DA TOMADA DE PREÇOS Nº 001/2022.

Representantes das Partes: Eduardo Esgaib Campos e Sr. Renato de Márcio.

Objeto do Aditamento: Por meio do presente termo aditivo, as partes promovem a prorrogação do prazo de execução e vigência do contrato por mais 06 (seis) meses, a contar de 09/02/2024, bem como procedem à alteração do instrumento, para o acréscimo em percentual de aproximadamente 3,815%, no valor de R\$ 111.065,87 (cento e onze mil, sessenta e cinco reais, oitenta e sete centavos), conforme especificações constantes da CI nº 075/2024/PMPP/SMOU/CONV e no Parecer PGM nº 0143/2024, que integram o presente instrumento independentemente de transcrição.

Justificativa: Conforme consignado na CI nº 075/2024/PMPP/SMOU/CONV e no Parecer PGM nº 0143/2024, a situação está devidamente justificada, nos termos do art. 57, §1º, inciso IV da Lei nº 8.666/1993 c/c art. 65, inciso I, alíneas "a" e "b" e §1º da Lei 8.666/1993, diante da modificação do projeto e da ampliação da demanda estimada, resultando em um aumento quantitativo.

Dotações Orçamentárias:

Órgão/UO	Função programática	Projeto	Natureza da despesa	Fonte do Recurso	Ficha
07.01	15.452.0049	2010	44.90.51	1.701.0000	093
07.01	15.452.0049	2010	44.90.51	1.501.0000	090

Fundamento Legal: Lei Federal nº 8.666/93 e Parecer PGM nº 0143/2024.

Data da Assinatura: 09.02.2024.

Eduardo Esgaib Campos
 Prefeito Municipal

EXTRATO DE TERMO ADITIVO

SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 003/2022 QUE, ENTRE SI, CELEBRAM O MUNICÍPIO DE PONTA PORÃ E BTG EMPREENDIMENTOS, LOCAÇÕES E SERVIÇOS EIRELI, CONFORME ESPECIFICAÇÕES DA LPI Nº 002/2022 – PROCESSO Nº 14.856/2022.

Representantes das Partes: Eduardo Esgaib Campos e Sérgio José Joaquim Fenelon.

Objeto do Aditamento: Por meio do presente termo aditivo, as partes ajustam a alteração qualitativa do instrumento contratual, para sua reprogramação, apresentando planilha orçamentária, justificativa técnica e outros documentos, devido à necessidade de adequações no projeto após a entrega do projeto executivo, sem reflexos financeiros, conforme especificações constantes na CI nº 025/2024/UEP/FINANÇAS/PMPP e no Parecer PGM nº 0136/2024, que integram o presente instrumento independentemente de transcrição.

Justificativa: Conforme consignado na CI nº 025/2024/UEP/FINANÇAS/PMPP e analisado no Parecer PGM nº 0136/2024, a situação está devidamente justificada, nos termos do art. 65 da Lei nº 8.666/1993.

Fundamento Legal: Lei Federal nº 8.666/93 e Parecer PGM nº 0136/2024.

Data da Assinatura: 15.02.2024.

Eduardo Esgaib Campos
 Prefeito Municipal

EXTRATO DE TERMO ADITIVO

PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 003/2022 QUE, ENTRE SI, CELEBRAM O MUNICÍPIO DE PONTA PORÃ E BTG EMPREENDIMENTOS, LOCAÇÕES E SERVIÇOS EIRELI, CONFORME ESPECIFICAÇÕES DA LPI Nº 002/2022 – PROCESSO Nº 14.856/2022.

Representantes das Partes: Eduardo Esgaib Campos e Sérgio José Joaquim Fenelon.

Objeto do Aditamento: Por meio do presente termo aditivo, as partes ajustam a prorrogação do prazo de execução e vigência do contrato por mais 12 (doze) meses, para 28/01/2025, conforme especificações constantes da CI nº 09/2024/UEP e no Parecer PGM nº 0097/2024, que integram o presente instrumento independentemente de transcrição.

Justificativa: Conforme consignado na CI/PMPP/UEP nº 009/2024 e analisado pelo Parecer PGM nº 0097/2024, a situação está devidamente justificada, nos termos do art. 57, § 1º, inciso I, II e III da Lei nº 8.666/1993.

Dotação Orçamentária:

Órgão/UO	Função programática	Projeto	Natureza da despesa	Fonte do Recurso	Ficha
07.01	15.451.0044	1024	44.90.51	1.754.0000	048
07.01	15.451.0044	1025	44.90.51	1.500.0000	051

Data da Assinatura: 26.01.2024.

Eduardo Esgaib Campos
Prefeito Municipal

EXTRATO DE TERMO ADITIVO

PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 004/2022 QUE, ENTRE SI, CELEBRAM O MUNICÍPIO DE PONTA PORÃ E MARACAJU ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA, CONFORME ESPECIFICAÇÕES DA LPI Nº 002/2022 – PROCESSO Nº 14.856/2022.

Representantes das Partes: Eduardo Esgaib Campos e Nelso Antonio Sonda.

Objeto do Aditamento: Por meio do presente termo aditivo, as partes ajustam a prorrogação do prazo de execução e vigência do contrato por mais 12 (doze) meses, para 28/01/2025, conforme especificações constantes da CI nº 10/2024/UEP e no Parecer PGM nº 0098/2024, que integram o presente instrumento independentemente de transcrição.

Justificativa: Conforme consignado na CI/PMPP/UEP nº 10/2024 e analisado pelo Parecer PGM nº 0098/2024, a situação está devidamente justificada, nos termos do art. 57, § 1º, inciso I, II e III da Lei nº 8.666/1993.

Dotação Orçamentária:

Órgão/UO	Função programática	Projeto	Natureza da despesa	Fonte do Recurso	Ficha
07.01	15.451.0044	1024	44.90.51	1.754.0000	048
07.01	15.451.0044	1025	44.90.51	1.500.0000	051

Data da Assinatura: 26.01.2024.

Eduardo Esgaib Campos
Prefeito Municipal

EXTRATO DE TERMO ADITIVO

SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 004/2022 QUE, ENTRE SI, CELEBRAM O MUNICÍPIO DE PONTA PORÃ E MARACAJU ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA, DE ACORDO COM AS ESPECIFICAÇÕES CONSTANTES DA LPI Nº 002/2022 – PROCESSO Nº 14.856/2022.

Representantes das Partes: Eduardo Esgaib Campos e Sr. Nelso Antonio Sonda.

Objeto do Aditamento: Por meio do presente termo aditivo, as partes ajustam a alteração quantitativa/qualitativa do contrato, para a supressão em percentual de aproximadamente 0,93%, equivalente a R\$ 178.077,35 (cento e setenta e oito mil, setenta e sete reais e trinta e cinco centavos), para reprogramação da planilha orçamentária, devido à necessidade de adequações no projeto e especificações, conforme a CI nº 027/2024/UEP/FINANÇAS/PMPP e do Parecer PGM nº 0142/2024, que integram o presente instrumento independentemente de transcrição.

Justificativa: Conforme consignado na CI nº 027/2024/UEP/FINANÇAS/PMPP e no Parecer PGM nº 0142/2024, a situação concreta está devidamente justificada, nos termos do art. 65, inciso I, alíneas “a” e “b” e § 1º da Lei nº 8.666/1993.

Dotações Orçamentárias:

Órgão/UO	Função programática	Projeto	Natureza da despesa	Fonte do Recurso	Ficha
07.01	15.451.0044	1024	44.90.51	1.754.0000	048
07.01	15.451.0044	1025	44.90.51	1.500.0000	051

Fundamento Legal: Lei Federal nº 8.666/93 e Parecer PGM nº 0142/2024.

Data da Assinatura: 15.02.2024.

Eduardo Esgaib Campos
Prefeito Municipal

EXTRATO DE TERMO ADITIVO

SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 024/2022 QUE, ENTRE SI, CELEBRAM O MUNICÍPIO DE PONTA PORÃ E BTG EMPREENDIMENTOS, LOCAÇÕES E SERVIÇOS EIRELI EPP, DE ACORDO COM AS ESPECIFICAÇÕES CONSTANTES DA TOMADA DE PREÇOS Nº 023/2021.

Representantes das Partes: Eduardo Esgaib Campos e Sr. Sérgio José Joaquim Fenelon.

Objeto do Aditamento: Por meio do presente termo aditivo, as partes ajustam a prorrogação do prazo de execução e vigência do contrato por mais 12 (doze) meses, para 03/02/2025, conforme especificações constantes na CI nº 037/2024/PMPP/SMOU/CONV e no Parecer PGM nº 0123/2024, que integram o presente instrumento independentemente de transcrição.

Justificativa: Conforme consignado na CI nº 037/2024/PMPP/SMOU/CONV e no Parecer PGM/PP nº 0123/2024, a situação está devidamente justificada, nos termos do art. 57, §1º, inciso II, da Lei nº 8.666/1993.

Dotações Orçamentárias:

Órgão/UO	Função programática	Projeto	Natureza da despesa	Fonte do Recurso	Ficha
07.01	15.451.0049	1.011	44.90.51.00	1.700.0000	065
07.01	15.451.0049	1.011	44.90.51.00	1.500.0000	064

Fundamento Legal: Lei Federal nº 8.666/93 e Parecer PGM nº 0123/2024.

Data da Assinatura: 03.02.2024.

Eduardo Esgaib Campos

Prefeito Municipal

EXTRATO DE TERMO ADITIVO

SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 016/2022 QUE, ENTRE SI, CELEBRAM O MUNICÍPIO DE PONTA PORÃ E BTG EMPREENDIMENTOS, LOCAÇÕES E SERVIÇOS LTDA, DE ACORDO COM AS ESPECIFICAÇÕES CONSTANTES DA TOMADA DE PREÇO Nº 024/2021.

Representante das Partes: Sr. Eduardo Esgaib Campos e Sr. Sérgio José Joaquim Fenelon.

Objeto do Aditamento: Por meio do presente termo aditivo, as partes ajustam a prorrogação do prazo de execução e vigência do contrato por mais 06 (seis) meses, para 24/07/2024, conforme especificações constantes na CI nº 035/2024/SMOU e no Parecer PGM nº 0112/2024, que integram o presente instrumento independentemente de transcrição.

Justificativa: Conforme consignado na CI nº 035/2024/SMOU e no Parecer PGM/PP nº 0112/2024, a situação está devidamente justificada, nos termos do art. 57, §1º, inciso II, da Lei nº 8.666/1993.

Dotações Orçamentárias:

Órgão/UO	Função programática	Projeto	Natureza da despesa	Fonte do Recurso	Ficha
07.01	15.451.0049	1.011	44.90.51.00	1.700.0000	065
07.01	15.451.0049	1.011	44.90.51.00	1.500.0000	064

Fundamento Legal: Lei Federal nº 8.666/93 e Parecer PGM nº 0112/2024.

Data da Assinatura: 23.01.2023.

Eduardo Esgaib Campos

Prefeito Municipal

EXTRATO DE ATA DE REGISTRO DE PREÇOS

Ata de Registro de Preços nº 30/2023.

Pregão Eletrônico nº 025/2023.

Processo nº 10.872/2023.

Partes: Município de Ponta Porã; Comercial HIGI TEX Ltda ME e D S J Confecções Ltda ME.

Representantes das Partes: Sr. Eduardo Esgaib Campos; Francisca Veronica Mendes Macedo e Daniel da Silva Júnior.

Objeto: A presente Ata tem por objeto o Registro de Preços para futura e eventual aquisição de kit enxoval e carrinho de passeio para bebê, para atender a Secretaria Municipal de Assistência Social, nas quantidades, forma e condições estabelecidas no Edital e seus anexos, que integram o presente instrumento independentemente de transcrição.

COMERCIAL HIGI TEX LTDA ME

ITEM	DESCRIÇÃO DO ITEM	UND.	MARCA	QTD.	VLR UNIT.	VLR TOTAL
03	KIT ENXOVAL PARA BEBÊ, podendo ser para menino e menina, composto com os seguintes materiais: (03 Bobby com manga curta tecido 100% algodão cores variadas tamanho RN e P; 3 Bobby manga longa tecido 100% algodão cores variada tamanho RN e P; 3 Mijão sem pé tecido 100% algodão cores variadas tamanho RN e P; 3 Pagão de tecido 100% algodão cores variadas tamanho RN e P; 1 Fralda de pano pacote com 10 unidades cor branca Características: Tecido duplo extra absorvente toque macio; 100% algodão; Medidas 70 cm X 70 cm. 1 kit de Fralda de boca 03 unidades cor branca Características: Tecido duplo extra absorvente toque macio; 100% algodão; Medidas 30 cm X 34 cm. 2 Toalhas Infantil antialérgico com Capuz tecido	UN	DIVERSAS	150	R\$ 335,00	R\$ 50.250,00

	de algodão e poliéster tamanho 70cm X 90cm, cores variadas; 2 Cueiro Flanela tecido 100% algodão altura de 75 cm X 80 cm cores variadas; 1 Cobertor antialérgico de microfibra, tamanho 100cm X 150 cm cores variadas; 03 macacões manga curta sem pé tecido 100% algodão tamanho RN e P, cores variadas; 03 macacões manga longa sem pé tecido 100% algodão tamanho RN e P, cores variadas; 2 Luva de malha para bebe tamanho 0 á 12 meses; 2 Touca de malha para bebe tamanho de 0 a 12 meses, cores variadas; 3 meias para bebe 100% algodão de 0 a 12 meses; 1 – Bolsa Maternidade, cor: rosa, azul e neutra, confeccionada em material sintético, medindo 30 cm X 24 cm de altura e 12 cm de profundidade; Duas alças de mão e fechamento com zíper; 01 Banheira na cores: rosa, azul e neutra, polipropileno dimensões a 21cm x L46cm x C 77cm, formato anatômico. 1 Trocador de bebe portáteis cores: rosa, azul e neutra, Medida 85 cm x 40cm – aberto 20cm alt x 220cm largura fechado, Tecido 100% Poliéster – Revestimento 100% Plástico PVC transparente – Enchimento 100% Fibra de Poliéster;					
04	KIT ENXOVAL PARA BEBÊ , podendo ser para menino e menina, composto com os seguintes materiais: (03 Bobby com manga curta tecido 100% algodão cores variadas tamanho RN e P; 3 Bobby manga longa tecido 100% algodão cores variada tamanho RN e P; 3 Mijão sem pé tecido 100% algodão cores variadas tamanho RN e P; 3 Pagão de tecido 100% algodão cores variadas tamanho RN e P; 1 Fralda de pano pacote com 10 unidades cor branca Caraterísticas: Tecido duplo extra absorvente toque macio; 100% algodão; Medidas 70 cm X 70 cm. 1 kit de Fralda de boca 03 unidades cor branca Caraterísticas: Tecido duplo extra absorvente toque macio; 100% algodão; Medidas 30 cm X 34 cm. 2 Toalhas Infantil antialérgico com Capuz tecido de algodão e poliéster tamanho 70cm X 90cm, cores variadas; 2 Cueiro Flanela tecido 100% algodão altura de 75 cm X 80 cm cores variadas; 1 Cobertor antialérgico de microfibra, tamanho 100cm X 150 cm cores variadas; 03 macacões manga curta sem pé tecido 100% algodão tamanho RN e P, cores variadas; 03 macacões manga longa sem pé tecido 100% algodão tamanho RN e P, cores variadas; 2 Luva de malha para bebe tamanho 0 á 12 meses; 2 Touca de malha para bebe tamanho de 0 a 12 meses, cores variadas; 3 meias para bebe 100% algodão de 0 a 12 meses; 1 – Bolsa Maternidade, cor: rosa, azul e neutra, confeccionada em material sintético, medindo 30 cm X 24 cm de altura e 12 cm de profundidade; Duas alças de mão e fechamento com zíper; 01 Banheira na cores: rosa, azul e neutra, polipropileno dimensões a 21cm x L46cm x C 77cm, formato anatômico. 1 Trocador de bebe portáteis cores: rosa, azul e neutra, Medida 85 cm x 40cm – aberto 20cm altura x 220cm largura fechado, Tecido 100% Poliéster – Revestimento 100% Plástico PVC transparente – Enchimento 100% Fibra de Poliéster;	UN	DIVERSAS	50	R\$ 335,00	R\$ 16.750,00
Valor Total						R\$ 67.000,00

D S J CONFECÇÕES LTDA ME

ITEM	DESCRIÇÃO DO ITEM	UND.	MARCA	QTD.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
	CARRINHO DE BEBE PARA PASSEIO – (Revestimento: Poliéster – Estrutura: Ferro – Espuma: Poliuretano – Plástico: Polipropileno, COR: Preta – Tipo de fechadura: Guarda Chuva, Peso aproximado: produto com embalagem 6,5kg, Dimensões do produto: Largura 44 cm, Altura 80,5 cm, Profundidade 90cm).	UN	DOREL	10	R\$ 754,00	R\$ 7.540,00
Valor Total						R\$ 7.540,00

Vigência: 12 (doze) meses, a contar da assinatura do contrato.

Dotações Orçamentárias:

Órgão/UO	Função Programática	Projeto	Natureza da Despesa	Fonte de Recursos	Ficha
08.02	08.243.0051	2261	33.90.30.00	1.501.0000	361
08.02	08.243.0051	2261	33.90.30.00	1.661.0000	1279
08.02	08.243.0051	2261	44.90.52.00	1.501.0000	366
08.02	08.243.0051	2261	44.90.52.00	1.661.0000	1284

Fundamento legal: Lei nº 10.024, de 20 de setembro de 2019, Decreto Municipal nº 9.375, de 30 de janeiro de 2023, na Lei Complementar nº 123, de 14 de dezembro de 2006 e, subsidiariamente na Lei nº 8.666, de 21 de junho de 1993, com suas alterações.

Data da assinatura: 07.02.2024.

Eduardo Esgaib Campos
Prefeito Municipal

Decreto**DECRETO Nº 9.715, DE 21 DE FEVEREIRO DE 2024.**

O Prefeito Municipal de Ponta Porã, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso de suas atribuições legais que lhe são conferidas pela Lei Orgânica do Município;

DECRETA:

Art. 1º. Ficam exonerados os servidores relacionados abaixo:

I – **Juliane de Freitas Ortiz** do cargo de Assessor Especial de Gabinete, símbolo PEDA-7, lotada na Secretaria Municipal de Finanças, a partir de 20 de fevereiro de 2024;

II – **Carieli Miranda de Oliveira** do cargo de Assessor Especial de Gabinete, símbolo PEDA-7, lotada na Secretaria Municipal de Finanças, a partir de 20 de fevereiro de 2024;

III – **Luiz Carlos de Souza Santos** do cargo de Comandante da Guarda Municipal, símbolo PEDA-3, lotado na Secretaria Municipal de Segurança, a partir de 01 de março de 2024.

Art. 2º. Fica nomeado **Alex Sandro Alves de Lima** no cargo de Comandante da Guarda Municipal, símbolo PEDA-3, lotado na Secretaria Municipal de Segurança Pública, a partir de 01 de março de 2024.

Art. 3º. Este Decreto entrará em vigor na data de sua publicação.

Ponta Porã, MS, 21 de fevereiro de 2024.

Eduardo Esgaib Campos
Prefeito Municipal

Poder Legislativo**Ratificação****RATIFICAÇÃO DE DISPENSA DE LICITAÇÃO**

Processo nº. 007/2024

Inexigibilidade nº 003/2024

Ratifico a inexigibilidade, conforme justificativa no processo relativo “Contratação de empresa especializada para prestação de serviço de realização de palestra sobre reflexão acerca das eleições 2024 para servidores, vereadores, autoridades e população em geral de Ponta Porã

MS”, tendo presente o constante dos autos, em favor da empresa EDSON KOHL JUNIOR SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA, inscrita no CNPJ Nº 50.743.381/0001-77, no valor de R\$ 25.000,00 (vinte e cinco mil reais). Nos art. 74, III, alínea “f” da Lei nº 14.133, de 1º de abril de 2021.

Data: 19 de fevereiro de 2024.

Ordenador/ratifico: AGNALDO PEREIRA LIMA
Presidente da CMPP

Extrato

EXTRATO DE CONTRATO Nº 005/2024

Processo nº 007/2024

Inexigibilidade nº 003/2024

Contrato nº 005/2024

Partes:

Contratante – CÂMARA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ- MS – CNPJ Nº 03.569.878/0001-30

Contratada – EDSON KOHL JUNIOR SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA – CNPJ nº 50.743.381/0001-77

Objeto: Contratação de empresa especializada para prestação de serviço de realização de palestra sobre reflexão acerca das eleições 2024 para servidores, vereadores, autoridades e população em geral de Ponta Porã MS.

Valor Total: R\$ 25.000,00 (vinte e cinco mil reais).

Dotação Orçamentária: 3.3.90.39.22 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica(exposições, congressos, conferencias e afins)

Fundamento legal: Nos art. 74, III, alínea “f” da Lei nº 14.133, de 1º de abril de 2021 e Parecer Jurídico nº 009/2024/PG

Data da Assinatura: 19 de fevereiro de 2024

Jackson Renan Leite de Aguiar
Agente de contratação



Diário Oficial

Órgão de Divulgação Oficial do Município de Ponta Porã – MS

Criado pela Lei Complementar Nº 15 de 02 / 07 / 2004

Órgão Oficial destinado à publicação dos atos dos Poderes Executivo e Legislativo do Município de Ponta Porã - MS

PODER EXECUTIVO

Prefeito: EDUARDO ESGAIB CAMPOS

PODER LEGISLATIVO

Presidente: AGNALDO MIUDINHO

ede: Rua Guia Lopes, 663 – Centro – Ponta Porã – MS
CEP: 79900-000 – Tel.: 3431-5367