



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

Prefeitura Municipal de Chapadão do Sul – CONSOLIDADO E ISOLADO

**MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL**  
**CNPJ nº 24.651.200/0001-72**

**Prestação de Contas Anual de Gestão**  
**(Balanco Geral Consolidado e Isolado - PM) de 2023**

Anexos 12, 13,14,15,16,17 e 18 e NE

Ordenador de Despesa: Joao Carlos Krug  
Responsável Contábil: Paula Souza Lara  
Controlador Interno: Lucas Ricardo Cabrera

Em conformidade com a Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000 e a Resolução TCE/MS nº 88, de 03 de outubro de 2018.

XML nr.: 11

CHAPADAO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - Consolidado  
Balanco Geral  
Anexo 12 - Balanco Orçamentário  
Ano de 2023

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

20/03/2024

Nr.	G1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	259.010.000,00	282.195.578,80	287.441.142,28	5.245.563,48
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	51.712.000,00	61.798.456,17	62.274.394,90	475.938,73
3	Impostos	45.088.000,00	55.137.214,06	57.539.368,74	2.402.154,68
4	Taxas	4.806.000,00	4.843.242,11	4.185.993,35	- 657.248,76
5	Contribuição de Melhoria	1.818.000,00	1.818.000,00	549.032,81	- 1.268.967,19
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	20.799.000,00	21.206.427,44	22.577.297,72	1.370.870,28
7	Contribuições Sociais	17.635.000,00	18.042.427,44	19.193.732,73	1.151.305,29



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

8	Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	3.164.000,00	3.164.000,00	3.383.564,99	219.564,99
11	RECEITA PATRIMONIAL	1.169.000,00	1.831.945,28	7.005.487,44	5.173.542,16
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	521.000,00	521.000,00	107.487,24	- 413.512,76
13	Valores Mobiliários	648.000,00	1.310.945,28	6.898.000,20	5.587.054,92
14	Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
20	RECEITA INDUSTRIAL	400.000,00	400.000,00	423.910,00	23.910,00
21	RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
27	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	179.584.000,00	191.526.032,61	188.887.834,04	- 2.638.198,57
28	Transferências da União e de suas Entidades	55.065.600,00	61.268.169,85	58.975.004,72	- 2.293.165,13
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	82.950.400,00	86.621.862,73	85.785.521,99	- 836.340,74
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	13.833,33	13.833,33
31	Transferências de Instituições Privadas	233.000,00	233.000,00	0,00	- 233.000,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	41.316.000,00	43.384.000,03	43.427.596,95	43.596,92
33	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Pessoas Físicas	19.000,00	19.000,00	685.877,05	666.877,05
35	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
36	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.346.000,00	5.432.717,30	6.272.218,18	839.500,88
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	90.000,00	90.000,00	121.988,30	31.988,30
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	31.000,00	50.075,15	745.758,55	695.683,40
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demais Receitas Correntes	5.225.000,00	5.292.642,15	5.404.471,33	111.829,18
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	8.990.000,00	9.097.084,00	1.583.634,00	- 7.513.450,00
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.500.000,00	1.500.000,00	736.000,00	- 764.000,00
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	1.500.000,00	1.500.000,00	736.000,00	- 764.000,00
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ALIENAÇÃO DE BENS	320.000,00	320.000,00	1.800,00	- 318.200,00
46	Alienação de Bens Móveis	320.000,00	320.000,00	1.800,00	- 318.200,00
47	Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
49	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	7.170.000,00	7.277.084,00	845.834,00	- 6.431.250,00
51	Transferências da União e de suas Entidades	4.430.000,00	4.537.084,00	845.834,00	- 3.691.250,00
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	2.740.000,00	2.740.000,00	0,00	- 2.740.000,00
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

54	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
59	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
64	SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	268.000.000,00	291.292.662,80	289.024.776,28	- 2.267.886,52
65	OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Mobilária	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Mobilária	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
72	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	268.000.000,00	291.292.662,80	289.024.776,28	- 2.267.886,52
73	DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
74	TOTAL (VII) = (V + VI)	268.000.000,00	291.292.662,80	289.024.776,28	- 2.267.886,52
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	23.770.923,95	23.770.923,95	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro	0,00	23.770.923,95	23.770.923,95	0,00
78	Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	G2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
79	DESPESAS CORRENTES (VIII)	202.482.000,00	260.330.582,21	248.492.250,24	247.512.621,09	244.752.073,23	11.838.331,97
80	Pessoal e Encargos Sociais	123.254.000,00	165.811.095,03	163.903.895,53	163.903.895,53	162.111.549,31	1.907.199,50
81	Juros e Encargos da Dívida	325.000,00	175.458,37	153.525,46	153.525,46	153.525,46	21.932,91
82	Outras Despesas Correntes	78.903.000,00	94.344.028,81	84.434.829,25	83.455.200,10	82.486.998,46	9.909.199,56
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	53.615.000,00	39.461.288,09	26.776.022,37	26.387.522,37	25.794.752,89	12.685.265,72
84	Investimentos	52.060.000,00	39.006.431,25	26.339.216,84	25.950.716,84	25.357.947,36	12.667.214,41
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	1.555.000,00	454.856,84	436.805,53	436.805,53	436.805,53	18.051,31
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	11.903.000,00	9.687.702,44	0,00	0,00	0,00	9.687.702,44



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	268.000.000,00	309.479.572,74	275.268.272,61	273.900.143,46	270.546.826,12	34.211.300,13
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)	268.000.000,00	309.479.572,74	275.268.272,61	273.900.143,46	270.546.826,12	34.211.300,13
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	13.756.503,67	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIII+ XIV)	268.000.000,00	309.479.572,74	289.024.776,28	273.900.143,46	270.546.826,12	34.211.300,13
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nr.	G3 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)				
100	DESPESES CORRENTES	191.963,82	3.199.678,14	2.305.708,01	2.305.708,01	912.683,95	173.250,00
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	364,33	0,00	0,00	364,33	0,00
102	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	191.963,82	3.199.313,81	2.305.708,01	2.305.708,01	912.319,62	173.250,00
104	DESPESES DE CAPITAL	5.796,00	879.282,13	866.676,00	866.676,00	18.402,13	0,00
105	Investimentos	5.796,00	879.282,13	866.676,00	866.676,00	18.402,13	0,00
106	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	TOTAL	197.759,82	4.078.960,27	3.172.384,01	3.172.384,01	931.086,08	173.250,00



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

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

Nr.	G4 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	0,00	1.768.020,53	1.725.603,11	42.417,42	0,00
110	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	404.355,73	404.355,73	0,00	0,00
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	0,00	1.363.664,80	1.321.247,38	42.417,42	0,00
113	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	2.452.088,87	2.452.088,87	0,00	0,00
114	Investimentos	0,00	2.452.088,87	2.452.088,87	0,00	0,00
115	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
116	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
117	TOTAL	0,00	4.220.109,40	4.177.691,98	42.417,42	0,00

### Nota Explicativa

INSERIR TEXTO

**João Carlos Krug**  
Prefeito Municipal

**Paula Souza Lara**  
Contadora CRC MS 011005/O-8

**Lucas Ricardo Cabrera**  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

XML nr.: 12

CHAPADÃO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - Consolidado  
Balço Geral  
Anexo 13 - Balço Financeiro  
Ano de 2023

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

20/03/2024

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022
1	Receitas Orçamentárias (I)	0	289.024.776,28	258.525.157,28	105	Despesas Orçamentárias (VI)	0	275.268.272,61	246.915.615,73
2	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0	179.396.135,97	77.315.662,28	106	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0	179.299.669,03	71.879.844,87
3	501 - Outros Recursos não Vinculados	0	0,00	84.594.474,16	107	501 - Outros Recursos não Vinculados	0	0,00	90.179.609,66
4	502 - Recursos não vinculados da compensação de Impostos.	0	318.837,12	0,00	108	502 - Recursos não vinculados da compensação de Impostos.	0	314.851,66	0,00
5	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	43.755.548,19	35.707.165,74	109	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	43.751.746,65	37.636.973,92
6	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00	110	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00
7	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00	111	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00
8	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0	0,00	0,00	112	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0	0,00	0,00
9	544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00	113	544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00
10	550 - Transferência do Salário-Educação	0	1.552.000,73	1.144.987,04	114	550 - Transferência do Salário-Educação	0	1.382.887,34	1.311.078,16
11	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0	0,00	0,00	115	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0	0,00	0,00
12	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	920.983,14	606.245,12	116	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	937.432,72	750.165,66
13	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	111.747,35	99.031,53	117	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	108.260,72	110.084,00
14	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	317.605,39	264,58	118	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	213,69	2.780,80
15	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	240.757,54	0,00	119	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00
16	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	198.569,38	113.357,23	120	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	138.050,28	134.247,07
17	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00	121	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00
18	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00	122	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00
19	574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0	0,00	0,00	123	574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0	0,00	0,00
20	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00	124	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

22	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00	126	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00
23	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	11.816.897,54	9.474.527,03	127	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	11.876.388,83	11.932.195,72
24	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	91.554,95	411.014,75	128	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	766.488,08	380.676,90
25	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO.	0	607,32	88.232,00	129	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO.	0	0,00	325.162,11
26	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO.	0	0,00	0,00	130	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO.	0	0,00	0,00
27	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	126.144,00	0,00	131	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	9.696,00	0,00
28	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	0	0,00	0,00	132	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	0	0,00	0,00
29	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	3.926.768,39	3.738.713,95	133	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	4.045.054,91	3.787.983,75
30	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00	134	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00
31	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	19.342,19	24.413,92	135	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	221.086,74	78.328,83
32	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	136	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
33	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	137	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
34	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00	138	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00
35	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00	139	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00
36	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	140	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
37	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	141	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
38	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	658.436,41	534.422,42	142	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	609.634,42	254.192,83
39	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	141.964,26	118.497,91	143	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	136.146,27	115.998,23
40	662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00	144	662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00
41	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0	64.504,78	57.192,48	145	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0	64.504,78	35.728,48
42	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	146	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
43	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0	713.735,89	2.490.622,12	147	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0	2.248.456,21	2.619.090,25
44	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0	375.468,12	3.746.646,22	148	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0	11,50	77.854,61



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

45	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Municípios	0	0,00	0,00	149	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Municípios	0	0,00	0,00
46	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros de outras Entidades	0	0,00	0,00	150	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros de outras Entidades	0	0,00	0,00
47	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	984.374,67	1.984.812,66	151	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	1.432.846,47	645.577,30
48	705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	152	705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
49	706 - Transferência Especial da União	0	0,00	0,00	153	706 - Transferência Especial da União	0	0,00	0,00
50	707 - Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0	0,00	0,00	154	707 - Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0	0,00	0,00
51	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0	36.251,96	35.335,00	155	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0	55.094,36	308,01
52	709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00	156	709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00
53	710 - Transferência Especial dos Estados	0	0,00	0,00	157	710 - Transferência Especial dos Estados	0	0,00	0,00
54	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receltas.	0	936.325,31	0,00	158	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receltas.	0	935.627,58	0,00
55	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00	159	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00
56	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0	0,00	0,00	160	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0	0,00	0,00
57	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00	161	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00
58	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	190.167,75	0,00	162	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	0,00	0,00
59	716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	76.972,33	0,00	163	716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	0,00	0,00
60	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00	164	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
61	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0	32.608,53	0,00	165	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
62	719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0	0,00	0,00	166	719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0	0,00	0,00
63	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	0,00	167	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	0,00
64	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	19.215,65	59.654,43	168	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	25.671,59	13.828,80
65	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0	3.488.294,24	3.005.092,65	169	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0	2.274.598,69	3.292.294,18
66	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0	125.542,57	81.361,30	170	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0	92.142,08	84.512,93
67	753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00	171	753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00
68	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	736.000,00	267.200,00	172	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	736.000,00	0,00
69	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0	23.645,56	225.617,40	173	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0	309.328,69	0,00
70	756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	0,00	174	756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	0,00
71	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00	175	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00
72	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00	176	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

73	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00	177	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00
74	760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0	0,00	0,00	178	760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0	0,00	0,00
75	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0	0,00	0,00	179	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0	0,00	0,00
76	799 - Outras Vinculações Legais	0	7.102.582,26	5.853.564,06	180	799 - Outras Vinculações Legais	0	4.913.376,46	6.425.374,60
77	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0	24.837.170,72	22.277.738,14	181	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0	13.702.041,26	10.347.250,58
78	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0	0,00	0,00	182	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0	0,00	0,00
79	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	1.590.922,60	1.000.052,56	183	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	1.063.770,35	691.045,62
80	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00	184	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00

81	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0	0,00	0,00	185	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0	0,00	0,00
82	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00	186	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00
83	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00	187	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00
84	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00	188	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00
85	880 - Recursos Próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00	189	880 - Recursos Próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00
86	898 - Recursos a Classificar	0	0,00	0,00	190	898 - Recursos a Classificar	0	0,00	0,00
87	899 - Outros Recursos Vinculados	0	4.097.093,47	3.469.258,60	191	899 - Outros Recursos Vinculados	0	3.817.195,25	3.803.427,86
88	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0	75.333.324,13	59.256.280,09	192	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0	75.333.324,13	59.256.280,09
89	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0	75.333.324,13	59.256.280,09	193	Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária	0	75.333.324,13	59.256.280,09
90	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	0	4.657.497,22	4.069.637,83	194	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	0	16.948.326,22	13.959.839,95
91	Outras Transferências Financeiras	0	70.675.826,91	55.186.642,26	195	Outras Transferências Financeiras	0	58.384.997,91	45.296.440,14
92	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00	196	Transferências Financeiras Concedidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00
93	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00	197	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
94	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	198	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00
95	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00	199	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00
96	Recebimentos Extraorçamentários (III)	0	92.679.966,83	69.008.117,50	200	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	0	104.013.832,01	81.888.483,05
97	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0	1.368.129,15	4.078.960,27	201	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0	3.172.364,01	3.973.923,78
98	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0	3.353.317,34	4.220.109,40	202	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0	4.177.691,98	5.505.054,82
99	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	47.729.565,39	34.308.133,79	203	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	45.737.055,74	33.727.160,59
100	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0	40.228.954,95	26.400.914,04	204	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0	50.926.700,28	38.682.343,86
101	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0	33.751.357,84	35.022.181,84	205	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	0	36.173.996,33	33.751.357,84
102	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	33.751.357,84	35.022.181,84	206	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	36.173.996,33	33.751.357,84
103	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00	207	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00
104	TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	0	490.789.425,08	421.811.736,71	208	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0	490.789.425,08	421.811.736,71



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

Nr.	G3 - Fonte de Recursos	QUADRO ANEXO					
		2023			2022		
		Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
209	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	206.469.189,84	27.073.053,87	179.396.135,97	77.315.662,28	24.309.123,78	77.315.662,28
210	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos.	398.546,40	79.709,28	318.837,12	0,00	0,00	0,00
211	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	43.755.548,19	0,00	43.755.548,19	35.707.165,74	0,00	35.707.165,74
212	550 - Transferência do Salário-Educação	1.552.000,73	0,00	1.552.000,73	1.144.987,04	0,00	1.144.987,04
213	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	920.983,14	0,00	920.983,14	606.245,12	0,00	606.245,12
214	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	111.747,35	0,00	111.747,35	99.031,53	0,00	99.031,53
215	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	317.605,39	0,00	317.605,39	264,58	0,00	264,58
216	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	240.757,54	0,00	240.757,54	0,00	0,00	0,00
217	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	198.569,38	0,00	198.569,38	113.357,23	0,00	113.357,23
218	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	11.816.897,54	0,00	11.816.897,54	9.474.527,03	0,00	9.474.527,03
219	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	91.554,95	0,00	91.554,95	411.014,75	0,00	411.014,75
220	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação ZLCO.	607,32	0,00	607,32	88.232,00	0,00	88.232,00
221	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	126.144,00	0,00	126.144,00	0,00	0,00	0,00
222	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	3.926.768,39	0,00	3.926.768,39	3.738.713,95	0,00	3.738.713,95
223	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	19.342,19	0,00	19.342,19	24.413,92	0,00	24.413,92
224	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	658.436,41	0,00	658.436,41	534.422,42	0,00	534.422,42
225	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	141.964,26	0,00	141.964,26	118.497,91	0,00	118.497,91
226	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	64.504,78	0,00	64.504,78	57.192,48	0,00	57.192,48
227	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	713.735,89	0,00	713.735,89	2.490.622,12	0,00	2.490.622,12



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

228	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados	375.468,12	0,00	375.468,12	3.746.646,22	0,00	3.746.646,22
229	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	984.374,67	0,00	984.374,67	1.984.812,66	0,00	1.984.812,66
230	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	36.251,96	0,00	36.251,96	35.335,00	0,00	35.335,00
231	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	936.325,31	0,00	936.325,31	0,00	0,00	0,00
232	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	190.167,75	0,00	190.167,75	0,00	0,00	0,00
233	716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	76.972,33	0,00	76.972,33	0,00	0,00	0,00
234	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	40.760,66	8.152,13	32.608,53	0,00	0,00	0,00
235	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	19.215,65	0,00	19.215,65	59.654,43	0,00	59.654,43
236	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	3.488.294,24	0,00	3.488.294,24	3.005.092,65	0,00	3.005.092,65
237	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	125.542,57	0,00	125.542,57	81.361,30	0,00	81.361,30
238	754 - Recursos de Operações de Crédito	736.000,00	0,00	736.000,00	267.200,00	0,00	267.200,00
239	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	23.645,56	0,00	23.645,56	225.617,40	0,00	225.617,40
240	799 - Outras Vinculações Legais	7.102.582,26	0,00	7.102.582,26	5.853.564,06	0,00	5.853.564,06
241	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	24.837.170,72	0,00	24.837.170,72	22.277.738,14	0,00	22.277.738,14
242	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	1.590.922,60	0,00	1.590.922,60	1.000.052,56	0,00	1.000.052,56
243	899 - Outros Recursos Vinculados	4.097.093,47	0,00	4.097.093,47	3.469.258,60	0,00	3.469.258,60
244	501 - Outros Recursos não Vinculados	0,00	0,00	0,00	108.903.597,94	0,00	108.903.597,94
<b>Nota Explicativa</b>							

Instruções de Preenchimento:

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

**João Carlos Krug**  
Prefeito Municipal

**Paula Souza Lara**  
Contadora CRC MS 011005/O-8

**Lucas Ricardo Cabrera**  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

XML nr.: 13

CHAPADÃO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - Consolidado  
Balço Geral  
Anexo 14 - Balço Patrimonial  
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

20/03/2024

ATIVO					PASSIVO				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA <sup>1</sup>	2023	2022	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA <sup>1</sup>	2023	2022
1	ATIVO CIRCULANTE	0	230.488.245,44	195.740.381,88	50	PASSIVO CIRCULANTE	0	6.222.190,31	5.101.300,19
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	36.173.996,33	33.751.357,84	51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0	1.796.215,98	408.225,49
3	Créditos a Curto Prazo	0	6.760.127,83	5.513.810,04	52	Pessoal a Pagar	0	3.869,76	3.869,76
4	Créditos Tributários a Receber	0	48.650,78	196.826,84	53	Benefícios Previdenciários a Pagar	0	0,00	0,00
5	Clientes	0	0,00	0,00	54	Benefícios Assistenciais a Pagar	0	0,00	0,00
6	Créditos de Transferências a Receber	0	0,00	0,00	55	Encargos Sociais a Pagar	0	1.792.346,22	404.355,73
7	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	56	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
8	Dívida Ativa Tributária	0	6.711.477,05	5.316.983,20	57	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	1.516.083,31	3.830.380,79
9	Dívida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	58	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	1.075,05
10	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	59	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	20.550,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0	2.056.925,54	0,00	60	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0	184.452.222,98	155.377.860,43	61	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	2.909.891,02	841.068,86
13	Estoques	0	1.044.972,76	1.097.353,57	62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	374.656.498,75	242.708.940,02
14	Ativo não Circulante Mantido para Venda	0	0,00	0,00	63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
15	Ativo Biológico	0	0,00	0,00	64	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	702.131,46	320.988,30
16	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	65	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0	423.985.618,61	400.904.334,03	66	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	85.032,00
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	13.902.986,48	14.058.869,75	67	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
19	Créditos a Longo Prazo	0	13.902.986,48	14.058.869,75	68	Provisões a Longo Prazo	0	373.954.367,29	242.302.919,72
20	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	69	Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00
21	Clientes	0	0,00	0,00	70	Resultado Diferido	0	0,00	0,00
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	273.595.174,99	348.834.475,70
23	Dívida Ativa Tributária	0	13.902.986,48	14.058.869,75	72	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
24	Dívida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	73	Patrimônio Social	0	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do RPPS	0	0,00	0,00	74	Capital Social Realizado	0	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0	0,00	0,00	75	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00					



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

28	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	76	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0	0,00	0,00	77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00	78	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
31	Estoques	0	0,00	0,00	79	Demais Reservas	0	0,00	0,00
32	Ativo Biológico	0	0,00	0,00	80	Resultados Acumulados	0	273.595.174,99	348.834.475,70
33	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	81	Superávits ou Déficits Acumulados <sup>2</sup>	0	273.595.174,99	348.834.475,70
34	Investimentos	0	0,00	0,00	82	Superávits ou Déficits do Exercício	0	- 73.847.619,00	- 25.000.393,50
35	Imobilizado	0	410.082.632,13	386.821.056,00	83	Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	0	348.834.475,70	373.839.017,69
36	Bens Móveis	0	53.562.056,70	44.547.366,68	84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	- 1.391.681,71	- 4.148,49
37	Bens Imóveis	0	366.124.306,12	348.794.349,78	85	Superávits ou Déficits resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0	0,00	0,00	86	Lucros e Prejuízos Acumulados <sup>2</sup>	0	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0	9.603.730,69	6.520.660,46	87	Lucros e Prejuízos do Exercício	0	0,00	0,00
40	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0	0,00	0,00	88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
41	Intangível	0	0,00	24.408,28	89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
42	Softwares	0	0,00	24.408,28	90	Lucros a Destinar do Exercício	0	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0	0,00	0,00	91	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
44	Direito de Uso de Imóveis	0	0,00	0,00	92	Resultados Apurados por Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0	0,00	0,00	93	(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0	0,00	0,00
46	(-) Amortização Acumulada	0	0,00	0,00	94	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	654.473.864,05	596.644.715,91
47	(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0	0,00	0,00					
48	Diferido	0	0,00	0,00					
49	TOTAL DO ATIVO	0	654.473.864,05	596.644.715,91					

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

Nr.	G3 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA <sup>1</sup>	2023	2022
95	ATIVO (I)	0	654.473.864,05	596.644.715,91
96	Ativo Financeiro	0	192.182.264,85	179.061.881,03
97	Ativo Permanente	0	462.291.599,20	417.582.834,88
98	PASSIVO (II)	0	382.420.068,21	252.086.960,30
99	Passivo Financeiro	0	7.724.587,51	9.334.210,86
100	Passivo Permanente	0	374.695.480,70	242.752.749,44
101	SALDO PATRIMONIAL (I-II)	0	272.053.795,84	344.557.755,61

## QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

Nr.	G4 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA <sup>1</sup>	2023	2022
102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	34.982.131,23	35.901.384,36
103	Garantias e Contragarantias Recebidas	0	0,00	0,00
104	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0	34.980.396,66	35.900.572,02
105	Direitos Contratuais	0	1.734,57	812,34
106	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
107	Outros Atos Potenciais Ativos	0	0,00	0,00
108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	58.744.251,33	38.237.198,47
109	Garantias e Contragarantias Concedidas	0	0,00	0,00
110	Obrigações Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0	3.369.013,19	2.322.412,90
111	Obrigações Contratuais	0	55.375.238,14	35.914.785,57
112	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
113	Outros Atos Potenciais Passivos	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

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

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO				
Nr.	Fonte de Recursos (8 Dígitos)	NOTA <sup>2</sup>	2023	2022
114	1.500.0000	0	0,00	5.031.387,61
115	1.500.0000	0	644.574,58	-4.208.448,97
116	1.500.1001	0	775,96	-852.438,48
117	1.500.1002	0	-819.633,58	411.707,07
118	1.502.0000	0	4.709,50	0,00
119	1.540.1070	0	57.045,26	-57.012,17
120	1.550.0000	0	417.926,95	-583.332,13
121	1.552.0000	0	58.286,73	0,00
122	1.553.0000	0	28.576,27	0,00
123	1.569.0000	0	317.553,57	0,00
124	1.570.0000	0	240.757,54	0,00
125	1.571.0000	0	60.723,78	-44.204,27
126	1.600.0000	0	-391.851,62	-667.845,44
127	1.600.3110	0	320.562,76	0,00
128	1.601.0000	0	68.950,87	-79.225,04
129	1.602.0000	0	0,00	-2.651,45
130	1.621.0000	0	613.111,64	2.333.004,34
131	1.631.0000	0	12.520,88	-90.474,25
132	1.660.0000	0	237.287,43	335.779,43
133	1.661.0000	0	42.278,72	0,00
134	1.700.0000	0	548.125,19	-250.000,00
135	1.701.0000	0	375.456,62	-60.050,00
136	1.704.0000	0	660.924,79	-49.153,77
137	1.708.0000	0	35.157,42	0,00
138	1.711.0000	0	697,72	0,00
139	1.715.0000	0	190.167,75	0,00
140	1.716.0000	0	76.972,33	0,00
141	1.750.0000	0	23.799,06	0,00
142	1.751.0000	0	1.057.462,69	-157.457,92
143	1.752.0000	0	37.406,75	0,00
144	1.755.0000	0	25,72	0,00
145	1.799.7400	0	2.567.917,46	-241.511,50
146	1.800.0000	0	155.812.398,84	0,00



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

147	1.802.0000		0	1.167.341,53	-41.935,32
148	1.869.0000		0	-48.870,79	0,00
149	1.899.0000		0	721.889,94	381.013,55
150	2.500.0000		0	0,00	-3.503.899,97
151	2.500.0000		0	11.329.560,88	-8.510.946,65
152	2.500.1001		0	0,00	1.427.176,49
153	2.500.1002		0	-2.393,92	24.231.383,75
154	2.540.1070		0	0,00	131.941,46
155	2.550.0000		0	210.159,43	1.040.029,76
156	2.552.0000		0	28.967,09	99.248,52
157	2.553.0000		0	22.512,24	47.601,88
158	2.569.0000		0	0,00	161,87
159	2.571.0000		0	0,00	23.507,02
160	2.600.0000		0	436.641,20	0,00
161	2.601.0000		0	361,14	-329,48
162	2.621.0000		0	15.892,24	-1.580.883,76
163	2.631.0000		0	-8.654,76	0,00
164	2.660.0000		0	183.522,04	35.857,38
165	2.661.0000		0	26.198,69	27.789,27
166	2.700.0000		0	664.793,20	1.392.138,13
167	2.701.0000		0	3.686.646,22	3.746.646,22
168	2.704.0000		0	863.980,86	1.388.797,48
169	2.707.0000		0	0,00	61.327,72
170	2.708.0000		0	16.269,82	70.221,30
171	2.750.0000		0	63.503,00	93.503,00
172	2.751.0000		0	702.778,78	702.778,78
173	2.752.0000		0	12.870,30	16.149,94
174	2.754.0000		0	84,88	84,88
175	2.755.0000		0	0,00	285.708,85
176	2.799.7400		0	971.243,44	1.534.800,35
177	2.800.0000		0	0,00	144.297.334,98
178	2.802.0000		0	0,00	1.013.188,21
179	2.899.0000		0	91.710,31	549.201,50
			0,00	184.457.677,34	169.727.670,17
<b>Nota Explicativa</b>					

Notas:

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

**João Carlos Krug**  
Prefeito Municipal

**Paula Souza Lara**  
Contadora CRC MS 011005/O-8

**Lucas Ricardo Cabrera**  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

XML nr.: 14

CHAPADÃO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - Consolidado  
Balço Geral  
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais  
Ano de 2023

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

19/03/2024

Nr.	G1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2023	2022
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0	426.594.500,55	372.361.691,01
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	63.564.264,96	52.329.302,62
3	Impostos	0	58.866.366,29	48.787.533,84
4	Taxas	0	4.528.644,45	2.583.353,13
5	Contribuições de Melhoria	0	169.254,22	958.415,65
6	Contribuições	0	23.937.414,21	18.160.235,38
7	Contribuições Sociais	0	20.553.849,22	15.189.510,94
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	0	3.383.564,99	2.970.724,44
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0	531.397,24	1.465.699,13
12	Venda de Mercadorias	0	0,00	0,00
13	Venda de Produtos	0	423.910,00	624.650,00
14	Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0	107.487,24	841.049,13
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	8.608.193,09	15.476.865,68
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	0	1.710.192,89	1.040.700,87
18	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	0,00
19	Descontos Financeiros Obtidos	0	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	6.898.000,20	5.757.912,41
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0	0,00	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas ≠ Financeiras	0	0,00	8.678.252,40
23	Transferências e Delegações Recebidas	0	299.111.177,37	258.536.763,34
24	Transferências Intragovernamentais	0	82.214.108,05	64.082.086,56
25	Transferências Intergovernamentais	0	216.208.706,27	193.220.666,02
26	Transferências das Instituições Privadas	0	0,00	18.921,93
27	Transferências das Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
28	Transferências de Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
29	Transferências do Exterior	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

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

30	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
31	Transferências de Pessoas Físicas	0	685.877,05	82.603,00
32	Outras Transferências e Delegações Recebidas	0	2.486,00	1.132.485,83
33	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0	26.742.373,49	21.128.620,54
34	Reavaliação de Ativos	0	22.513.580,61	10.684.971,73
35	Ganhos com Alienação	0	155.708,20	184.416,34
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	0	4.073.084,68	10.178.469,00
37	Desincorporação de Passivos	0	0,00	80.763,47
38	Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0	4.099.680,19	5.264.204,32
40	Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0	0,00	0,00
41	Resultado Positivo de Participações	0	0,00	0,00
42	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
43	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0	0,04	0,00
44	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0	4.099.680,15	5.264.204,32
45	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	0	426.594.500,55	372.361.691,01
46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0	500.442.119,55	397.318.275,09
47	Pessoal e Encargos	0	150.385.633,34	115.742.018,81
48	Remuneração a Pessoal	0	119.137.552,81	92.942.031,16
49	Encargos Patronais	0	24.244.687,25	18.148.819,05
50	Benefícios a Pessoal	0	0,00	0,00
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0	7.003.393,28	4.651.168,60
52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	13.981.220,13	10.573.858,46
53	Aposentadorias e Reformas	0	12.642.049,56	9.422.487,60
54	Pensões	0	1.036.960,63	898.010,17
55	Benefícios de Prestação Continuada	0	0,00	0,00
56	Benefícios Eventuais	0	302.209,94	246.760,69
57	Políticas Públicas de Transferência de Renda	0	0,00	0,00
58	Outros Benefícios Assistenciais	0	0,00	6.600,00
59	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0	79.817.431,97	77.116.210,57
60	Uso de Material de Consumo	0	29.517.651,17	32.457.293,56
61	Serviços	0	47.158.296,15	42.895.082,98
62	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	3.141.484,65	1.763.834,03
63	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	270.087,43	154.875,33



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

64	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0	153.525,46	86.862,05
65	Juros e Encargos de Mora	0	116.561,97	23.546,18
66	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	44.467,10
67	Descontos Financeiros Concedidos	0	0,00	0,00
68	Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	0,00	0,00
69	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
70	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas ≠ Financeiras	0	0,00	0,00
71	Transferências e Delegações Concedidas	0	114.989.481,35	91.961.259,60
72	Transferências Intragovernamentais	0	82.434.268,54	63.626.181,22
73	Transferências Intergovernamentais	0	27.160.915,28	24.309.123,78
74	Transferências a Instituições Privadas	0	4.885.228,40	3.894.760,00
75	Transferências a Instituições Multigovernamentais	0	153.271,71	131.194,60
76	Transferências a Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
77	Transferências ao Exterior	0	0,00	0,00
78	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	355.797,42	0,00
79	Outras Transferências e Delegações Concedidas	0	0,00	0,00
80	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0	5.983.568,00	18.541.138,92
81	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0	4.136.947,63	11.526.656,37
82	Perdas com Alienação	0	153.908,20	391.053,71
83	Perdas Involuntárias	0	29.521,82	9.425,99
84	Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
85	Desincorporação de Ativos	0	1.663.190,35	6.614.002,85
86	Tributárias	0	2.831.056,22	2.444.787,59
87	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	15.019,46
88	Contribuições	0	2.831.056,22	2.429.768,13
89	Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
90	Custos das Mercadorias Vendidas	0	0,00	0,00
91	Custos dos Produtos Vendidos	0	0,00	0,00
92	Custos dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
93	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0	132.183.641,11	80.784.125,81
94	Premiações	0	127.536,98	129.528,11
95	Resultado Negativo de Participações	0	0,00	0,00
96	Operações da Autoridade Monetária	0	0,00	0,00
97	Incentivos	0	244.895,38	59.756,00
98	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
99	Participações e Contribuições	0	0,00	0,00
100	Constituição de Provisões	0	131.651.447,61	79.734.897,49
101	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0	159.761,54	859.944,21
102	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	0	500.442.119,55	397.318.275,09
103	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	0	- 73.847.619,00	- 24.956.584,08

Nota Explicativa

**João Carlos Krug**  
Prefeito Municipal

**Paula Souza Lara**  
Contadora CRC MS 011005/O-8

**Lucas Ricardo Cabrera**  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

XML nr.: 15

CHAPADÃO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - Consolidado  
Balanço Geral  
Anexo 16 - Demonstrativo das Dívidas Fundadas Internas e Externas  
Ano de 2023

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

20/03/2024

## DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS INTERNAS

Nr.	ATUALIZAÇÕES				SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D-E-F-G)
	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREADOR	VALOR		CONTRATAÇÃO / ENCAMPÇÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
1	10265429559202284	0140726523201876	RECEITA FEDERAL	0,00	85.032,00	0,00	0,00	0,00	81.948,69	3.083,31	0,00	0,00
2	122319	0020/00900-3	BANCO DO BRASIL	0,00	320.988,30	736.000,00	0,00	0,00	201.331,38	153.525,46	0,00	702.131,46
				0,00	406.020,30	736.000,00	0,00	0,00	283.280,07	156.608,77	0,00	702.131,46

## DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS EXTERNAS

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

Nota Explicativa

**João Carlos Krug**  
Prefeito Municipal

**Paula Souza Lara**  
Contadora CRC MS 011005/O-8

**Lucas Ricardo Cabrera**  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

XML nr.: 16

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

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

20/03/2024

Nr.	G1 - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2022	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2024
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	4.220.109,40	3.353.317,34	4.177.691,98	42.417,42	3.353.317,34
2	Restos a Pagar em 2023	0,00	3.353.317,34	0,00	0,00	3.353.317,34
3	Restos a Pagar em 2022	4.220.109,40	0,00	4.177.691,98	42.417,42	0,00
4	Restos a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Restos a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Restos a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	4.276.720,09	1.368.129,15	3.172.384,01	931.086,08	1.541.379,15
9	Restos a Pagar em 2023	0,00	1.368.129,15	0,00	0,00	1.368.129,15
10	Restos a Pagar em 2022	4.078.960,27	0,00	3.149.254,29	929.705,98	0,00
11	Restos a Pagar em 2021	197.759,82	0,00	23.129,72	1.380,10	173.250,00
12	Restos a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Restos a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) = (I + II)	8.496.829,49	4.721.446,49	7.350.075,99	973.503,50	4.894.696,49
16	SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	196.474,54	175.000,00	21.474,54	0,00
17	Serviços da Dívida a Pagar em 2023	0,00	196.474,54	175.000,00	21.474,54	0,00
18	Serviços da Dívida a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Serviços da Dívida a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Serviços da Dívida a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Serviços da Dívida a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços da Dívida a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	837.381,37	47.729.565,39	45.737.055,74	0,00	2.829.891,02
24	DÉBITOS DE TESOURARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	9.334.210,86	52.647.486,42	53.262.131,73	994.978,04	7.724.587,51

Nota Explicativa

**João Carlos Krug**  
Prefeito Municipal

**Paula Souza Lara**  
Contadora CRC MS 011005/O-8

**Lucas Ricardo Cabrera**  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

XML nr.: 17

CHAPADÃO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - Consolidado  
Balço Geral  
Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa  
Ano de 2023

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

20/03/2024

Nr.	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2023	2022
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	0,00	0,00
2	Ingressos	0	451.578.820,75	378.015.965,20
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	62.274.394,90	50.968.500,08
4	Receita de Contribuições	0	22.577.297,72	18.160.966,03
5	Receita Patrimonial	0	595.197,18	640.486,92
6	Receita Agropecuária	0	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0	423.910,00	624.650,00
8	Receita de Serviços	0	0,00	359.085,99
9	Remuneração das Disponibilidades	0	6.410.290,26	8.957.898,73
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0	6.272.218,18	9.325.982,36
11	Transferências Recebidas	0	189.733.668,04	169.013.067,17
12	Outros Ingressos operacionais	0	163.291.844,47	119.965.327,92
13	Desembolsos	0	420.780.464,50	339.954.153,75
14	Pessoal e demais despesas	0	228.698.006,26	192.485.520,14
15	Juros e encargos da dívida	0	153.525,46	69.712,12
16	Transferências Concedidas	0	19.931.852,63	15.733.136,95
17	Outros desembolsos operacionais	0	171.997.080,15	131.665.784,54
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	0	30.798.356,25	38.061.811,45
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0	0,00	0,00
20	Ingressos	0	1.800,00	207.320,00
21	Alienação de bens	0	1.800,00	207.320,00
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0	0,00	0,00
23	Outros Ingressos de investimento	0	0,00	0,00
24	Desembolsos	0	28.676.712,23	39.610.916,68
25	Aquisição de ativo não circulante	0	28.207.954,74	39.462.525,61
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0	468.757,49	148.391,07
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	0	- 28.674.912,23	- 39.403.596,68
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

30	Ingressos	0	736.000,00	267.200,00
31	Operações de crédito	0	736.000,00	267.200,00
32	Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00	0,00
33	Outros Ingressos de financiamento	0	0,00	0,00
34	Desembolsos	0	436.805,53	196.238,77
35	Amortização /Refinanciamento da dívida	0	0,00	0,00
36	Outros desembolsos de financiamentos	0	436.805,53	196.238,77
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0	299.194,47	70.961,23
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E QUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	0	2.422.638,49	- 1.270.824,00
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0	33.751.357,84	35.022.181,84
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0	36.173.996,33	33.751.357,84

Nr.	G2 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2023	2022
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
42	Intergovernamentais	145.620.194,04	133.610.693,69
43	da União	59.820.838,72	53.713.764,31
44	de Estados e Distrito Federal	85.785.521,99	79.896.929,38
45	de Municípios	13.833,33	0,00
46	Intragovernamentais	0,00	0,00
47	Outras transferências recebidas	44.113.474,00	35.402.373,48
48	Total das Transferências Recebidas	189.733.668,04	169.013.067,17
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
50	Intergovernamentais	0,00	0,00
51	a União	0,00	0,00
52	a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
53	a Municípios	0,00	0,00
54	Intragovernamentais	14.952.802,52	11.727.732,35
55	Outras transferências concedidas	4.979.050,11	4.005.404,60
56	Total das Transferências Concedidas	19.931.852,63	15.733.136,95

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2023	2022
57	Legislativa	6.854.092,70	5.508.765,58
58	Judiciária	185.948,80	92.155,25
59	Essencial à Justiça	0,00	0,00
60	Administração	48.284.662,41	40.525.422,76



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

61	Defesa Nacional	0,00	0,00
62	Segurança Pública	187.661,97	84.000,00
63	Relações Exteriores	0,00	0,00
64	Assistência Social	4.715.463,57	3.599.319,55
65	Previdência Social	14.749.195,66	10.996.360,88
66	Saúde	65.435.943,99	54.394.237,88
67	Trabalho	0,00	0,00
68	Educação	63.233.440,68	53.641.265,03
69	Cultura	1.191.489,34	1.223.156,45
70	Direitos da Cidadania	138,50	120,45
71	Urbanismo	6.209.402,09	5.073.705,38
72	Habitação	73.856,09	62.784,98
73	Saneamento	0,00	0,00
74	Gestão Ambiental	1.523.315,32	1.075.411,79
75	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
76	Agricultura	46.085,20	91.078,02
77	Organização Agrária	0,00	0,00
78	Indústria	0,00	0,00
79	Comércio e Serviços	379.809,33	38.574,00
80	Comunicações	653.642,96	567.090,27
81	Energia	2.429.568,61	3.138.871,11
82	Transporte	5.121.576,82	6.411.257,31
83	Desporto e Lazer	1.069.736,40	1.108.585,96
84	Encargos Especiais	6.352.975,82	4.853.357,49
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	228.698.006,26	192.485.520,14

Nr.	G4 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2023	2022
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	153.525,46	69.712,12
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
88	Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida	153.525,46	69.712,12

Nota Explicativa

**João Carlos Krug**  
Prefeito Municipal

**Paula Souza Lara**  
Contadora CRC MS 011005/O-8

**Lucas Ricardo Cabrera**  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

XML nr.: 11

CHAPADÃO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - Não Consolidado  
Balço Geral  
Anexo 12 - Balço Orçamentário  
Ano de 2023

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

20/03/2024

Nr.	G1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	176.738.000,00	188.083.580,01	192.186.947,13	4.103.367,12
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	51.543.000,00	58.392.236,55	58.748.007,20	355.770,65
3	Impostos	45.072.000,00	51.921.236,55	54.326.652,64	2.405.416,09
4	Taxas	4.653.000,00	4.653.000,00	3.872.321,75	- 780.678,25
5	Contribuição de Melhoria	1.818.000,00	1.818.000,00	549.032,81	- 1.268.967,19
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.164.000,00	3.164.000,00	3.383.564,99	219.564,99
7	Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	3.164.000,00	3.164.000,00	3.383.564,99	219.564,99
11	RECEITA PATRIMONIAL	847.000,00	847.000,00	4.111.710,02	3.264.710,02
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	521.000,00	521.000,00	107.487,24	- 413.512,76
13	Valores Mobiliários	326.000,00	326.000,00	4.004.222,78	3.678.222,78
14	Delegação de Serviços Públicos mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
20	RECEITA INDUSTRIAL	400.000,00	400.000,00	423.910,00	23.910,00
21	RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
27	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	120.672.000,00	125.168.343,46	124.655.763,54	- 512.579,92
28	Transferências da União e de suas Entidades	45.176.600,00	47.443.748,51	46.273.830,57	- 1.169.917,94



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	75.495.400,00	77.724.594,95	78.348.407,49	623.812,54
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	33.525,48	33.525,48
33	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
36	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	112.000,00	112.000,00	863.991,38	751.991,38
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	90.000,00	90.000,00	121.988,30	31.988,30
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	7.000,00	7.000,00	722.205,85	715.205,85
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demais Receitas Correntes	15.000,00	15.000,00	19.797,23	4.797,23
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	8.190.000,00	8.190.000,00	1.476.550,00	- 6.713.450,00
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.500.000,00	1.500.000,00	736.000,00	- 764.000,00
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	1.500.000,00	1.500.000,00	736.000,00	- 764.000,00
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ALIENAÇÃO DE BENS	320.000,00	320.000,00	1.800,00	- 318.200,00
46	Alienação de Bens Móveis	320.000,00	320.000,00	1.800,00	- 318.200,00
47	Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
49	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	6.370.000,00	6.370.000,00	738.750,00	- 5.631.250,00
51	Transferências da União e de suas Entidades	3.630.000,00	3.630.000,00	738.750,00	- 2.891.250,00
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	2.740.000,00	2.740.000,00	0,00	- 2.740.000,00
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
54	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
59	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
64	SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	184.928.000,00	196.273.580,01	193.663.497,13	- 2.610.082,88
65	OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

67	Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
68	Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
69	Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
70	Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
71	Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
72	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	184.928.000,00	196.273.580,01	193.663.497,13	- 2.610.082,88	0,00
73	DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	TOTAL (VII) = (V + VI)	184.928.000,00	196.273.580,01	193.663.497,13	- 2.610.082,88	0,00
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	15.863.815,04	15.863.815,04	0,00	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro	0,00	15.863.815,04	15.863.815,04	0,00	0,00
78	Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	G2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
79	DESPESAS CORRENTES (VIII)	80.627.000,00	113.934.824,54	106.555.425,94	106.466.414,07	104.561.423,71	7.379.398,60
80	Pessoal e Encargos Sociais	35.212.000,00	60.488.006,10	59.631.548,66	59.631.548,66	58.366.617,26	856.457,44
81	Juros e Encargos da Dívida	325.000,00	175.458,37	153.525,46	153.525,46	21.932,91	21.932,91
82	Outras Despesas Correntes	45.090.000,00	53.271.360,07	46.770.351,82	46.681.339,95	46.041.280,99	6.501.008,25
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	44.344.000,00	29.174.688,37	18.783.556,08	18.781.806,08	18.209.691,36	10.391.132,29
84	Investimentos	42.789.000,00	28.719.831,53	18.346.750,55	18.345.000,55	17.772.885,83	10.373.080,98
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	1.555.000,00	454.856,84	436.805,53	436.805,53	436.805,53	18.051,31
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	1.508.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	126.479.000,00	143.109.512,91	125.338.982,02	125.248.220,15	122.771.115,07	17.770.530,89
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)	126.479.000,00	143.109.512,91	125.338.982,02	125.248.220,15	122.771.115,07	17.770.530,89
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	68.324.515,11	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIII+ XIV)	126.479.000,00	143.109.512,91	193.663.497,13	125.248.220,15	122.771.115,07	17.770.530,89
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nr.	G3 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	191.963,82	840.566,92	790.760,41	790.760,41	68.520,33	173.250,00
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	364,33	0,00	0,00	364,33	0,00
102	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	191.963,82	840.202,59	790.760,41	790.760,41	68.156,00	173.250,00
104	DESPESAS DE CAPITAL	5.796,00	860.880,00	866.676,00	866.676,00	0,00	0,00
105	Investimentos	5.796,00	860.880,00	866.676,00	866.676,00	0,00	0,00
106	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

107	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	TOTAL	197.759,82	1.701.446,92	1.657.436,41	1.657.436,41	68.520,33	173.250,00

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

Nr.	G4 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	0,00	1.492.148,99	1.449.731,57	42.417,42	0,00
110	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	245.351,72	245.351,72	0,00	0,00
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	0,00	1.246.797,27	1.204.379,85	42.417,42	0,00
113	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	2.452.088,87	2.452.088,87	0,00	0,00
114	Investimentos	0,00	2.452.088,87	2.452.088,87	0,00	0,00
115	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
116	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
117	TOTAL	0,00	3.944.237,86	3.901.820,44	42.417,42	0,00

Nota Explicativa

**João Carlos Krug**  
Prefeito Municipal

**Paula Souza Lara**  
Contadora CRC MS 011005/O-8

**Lucas Ricardo Cabrera**  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

XML nr.: 12

CHAPADÃO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - Não Consolidado  
Balço Geral  
Anexo 13 - Balço Financeiro  
Ano de 2023

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

20/03/2024

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022
1	Receitas Orçamentárias (I)	0	193.663.497,13	180.113.034,65	105	Despesas Orçamentárias (VI)	0	125.338.962,02	124.143.043,03
2	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0	175.428.951,72	76.523.859,97	106	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0	109.885.038,62	27.528.600,79
3	501 - Outros Recursos não Vinculados	0	0,00	83.875.383,34	107	501 - Outros Recursos não Vinculados	0	0,00	81.147.245,87
4	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos.	0	318.837,12	0,00	108	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos.	0	265.373,18	0,00
5	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	0,00	0,00	109	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	0,00	0,00
6	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00	110	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00
7	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00	111	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00
8	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0	0,00	0,00	112	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0	0,00	0,00
9	544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00	113	544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00
10	550 - Transferência do Salário-Educação	0	1.552.000,73	1.144.987,04	114	550 - Transferência do Salário-Educação	0	1.382.887,34	1.311.078,16
11	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0	0,00	0,00	115	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0	0,00	0,00
12	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	920.983,14	606.245,12	116	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	937.432,72	750.165,66
13	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	111.747,35	99.031,53	117	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	108.260,72	110.084,00
14	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	317.605,39	264,58	118	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	213,69	2.780,80
15	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	240.757,54	0,00	119	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00
16	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	198.569,38	113.357,23	120	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	138.050,28	134.247,07
17	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00	121	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00
18	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00	122	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00
19	574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0	0,00	0,00	123	574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0	0,00	0,00
20	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00	124	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00
21	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	0,00	0,00	125	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	0,00	0,00
22	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00	126	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

23	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00	127	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00
24	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00	128	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00
25	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO.	0	0,00	0,00	129	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO.	0	0,00	0,00
26	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO.	0	0,00	0,00	130	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO.	0	0,00	0,00
27	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00	131	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00
28	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	0	0,00	0,00	132	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	0	0,00	0,00
29	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	0,00	0,00	133	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	0,00	0,00
30	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00	134	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00
31	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	135	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
32	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	136	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
33	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	137	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
34	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00	138	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00
35	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00	139	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00
36	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	140	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
37	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	141	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
38	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00	142	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00
39	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	0,00	0,00	143	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	0,00	0,00
40	662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00	144	662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00
41	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	145	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
42	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	146	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
43	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0	713.735,89	2.490.622,12	147	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0	2.248.456,21	2.619.090,25
44	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0	375.468,12	3.746.646,22	148	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0	11,50	77.854,61



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

44	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados	0	375.468,12	3.746.646,22	148	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados	0	11,50	77.854,61
45	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Municípios	0	0,00	0,00	149	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Municípios	0	0,00	0,00
46	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros de outras Entidades	0	0,00	0,00	150	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros de outras Entidades	0	0,00	0,00
47	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	984.374,67	1.984.812,66	151	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	1.432.846,47	645.577,30
48	705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	152	705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
49	706 - Transferência Especial da União	0	0,00	0,00	153	706 - Transferência Especial da União	0	0,00	0,00
50	707 - Transferências da União - Inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0	0,00	0,00	154	707 - Transferências da União - Inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0	0,00	0,00
51	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0	36.251,96	35.335,00	155	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0	55.094,36	308,01
52	709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00	156	709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00
53	710 - Transferência Especial dos Estados	0	0,00	0,00	157	710 - Transferência Especial dos Estados	0	0,00	0,00
54	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Recelas	0	936.325,31	0,00	158	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Recelas	0	534.199,42	0,00
55	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00	159	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00
56	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0	0,00	0,00	160	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0	0,00	0,00
57	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00	161	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00
58	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	0,00	0,00	162	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	0,00	0,00
59	716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	0,00	0,00	163	716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	0,00	0,00
60	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00	164	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
61	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0	32.608,53	0,00	165	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
62	719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0	0,00	0,00	166	719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0	0,00	0,00
63	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	0,00	167	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	0,00
64	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	19.215,65	59.654,43	168	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	25.671,59	13.828,80
65	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0	3.488.294,24	3.005.092,65	169	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0	2.274.598,69	3.292.294,18
66	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0	125.542,57	81.361,30	170	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0	92.142,08	84.512,93
67	753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00	171	753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00
68	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	736.000,00	267.200,00	172	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	736.000,00	0,00
69	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0	23.645,56	225.617,40	173	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0	309.328,69	0,00
70	756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	0,00	174	756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	0,00
71	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00	175	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00
72	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00	176	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00
73	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00	177	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00
74	760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0	0,00	0,00	178	760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0	0,00	0,00
75	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0	0,00	0,00	179	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0	0,00	0,00
76	799 - Outras Vinculações Legais	0	7.102.582,26	5.853.564,06	180	799 - Outras Vinculações Legais	0	4.913.376,46	6.425.374,60
77	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00	181	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00
78	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0	0,00	0,00	182	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0	0,00	0,00
79	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	0,00	0,00	183	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	0,00	0,00
80	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00	184	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

81	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0	0,00	0,00	185	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0	0,00	0,00
82	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00	186	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00
83	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00	187	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00
84	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00	188	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00
85	880 - Recursos Próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00	189	880 - Recursos Próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00
86	898 - Recursos a Classificar	0	0,00	0,00	190	898 - Recursos a Classificar	0	0,00	0,00
87	899 - Outros Recursos Vinculados	0	0,00	0,00	191	899 - Outros Recursos Vinculados	0	0,00	0,00
88	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0	4.822.330,18	4.119.862,29	192	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0	70.510.993,95	55.136.417,80
89	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0	4.822.330,18	4.119.862,29	193	Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária	0	70.510.993,95	55.136.417,80
90	Repasso Duodécimo Câmara Municipal	0	4.657.497,22	4.069.637,83	194	Repasso Duodécimo Câmara Municipal	0	12.290.829,00	9.890.202,12
91	Outras Transferências Financeiras	0	164.832,96	50.224,46	195	Outras Transferências Financeiras	0	58.220.164,95	45.246.215,68
92	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00	196	Transferências Financeiras Concedidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00
93	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00	197	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
94	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	198	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00
95	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00	199	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00
96	Recebimentos Extraorçamentários (III)	0	21.422.443,82	18.711.893,73	200	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	0	23.225.648,67	20.770.773,35
97	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0	90.761,87	1.701.446,92	201	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0	1.657.436,41	2.760.938,93
98	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0	2.477.105,08	3.944.237,86	202	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0	3.901.820,44	5.461.041,16
99	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	18.839.383,68	13.017.900,75	203	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	17.651.198,63	12.500.485,06
100	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0	15.193,19	48.308,20	204	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0	15.193,19	48.308,20
101	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0	28.340.685,57	25.446.129,08	205	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	0	29.173.332,06	28.340.685,57
102	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	28.340.685,57	25.446.129,08	206	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	29.173.332,06	28.340.685,57
103	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00	207	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00
104	TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	0	248.248.956,70	228.390.919,75	208	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0	248.248.956,70	228.390.919,75

## QUADRO ANEXO

Nr.	G3 - Fonte de Recursos	2023			2022		
		Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
209	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	202.502.005,59	27.073.053,87	175.428.951,72	76.365.336,19	0,00	76.365.336,19
210	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos.	398.546,40	79.709,28	318.837,12	0,00	0,00	0,00
211	550 - Transferência do Salário-Educação	1.552.000,73	0,00	1.552.000,73	1.144.987,04	0,00	1.144.987,04
212	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	920.983,14	0,00	920.983,14	606.245,12	0,00	606.245,12
213	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	111.747,35	0,00	111.747,35	99.031,53	0,00	99.031,53
214	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	317.605,39	0,00	317.605,39	264,58	0,00	264,58



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

215	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	240.757,54	0,00	240.757,54	0,00	0,00	0,00
216	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	198.569,38	0,00	198.569,38	113.357,23	0,00	113.357,23
217	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	713.735,89	0,00	713.735,89	2.490.622,12	0,00	2.490.622,12
218	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	375.468,12	0,00	375.468,12	3.746.646,22	0,00	3.746.646,22
219	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	984.374,67	0,00	984.374,67	1.984.812,66	0,00	1.984.812,66
220	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	36.251,96	0,00	36.251,96	35.335,00	0,00	35.335,00
221	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	936.325,31	0,00	936.325,31	0,00	0,00	0,00
222	718 - Auxílio Financeiro – Outorga Crédito Tributário ICMS – Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	40.760,66	8.152,13	32.608,53	0,00	0,00	0,00
223	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	19.215,65	0,00	19.215,65	59.654,43	0,00	59.654,43
224	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	3.488.294,24	0,00	3.488.294,24	3.005.092,65	0,00	3.005.092,65
225	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	125.542,57	0,00	125.542,57	81.361,30	0,00	81.361,30
226	754 - Recursos de Operações de Crédito	736.000,00	0,00	736.000,00	267.200,00	0,00	267.200,00
227	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	23.645,56	0,00	23.645,56	225.617,40	0,00	225.617,40
228	799 - Outras Vinculações Legais	7.102.582,26	0,00	7.102.582,26	5.853.564,06	0,00	5.853.564,06
229	501 - Outros Recursos não Vinculados	0,00	0,00	0,00	108.343.030,90	24.309.123,78	84.033.907,12
<b>Nota Explicativa</b>							

Instruções de Preenchimento:

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

**João Carlos Krug**  
Prefeito Municipal

**Paula Souza Lara**  
Contadora CRC MS 011005/O-8

**Lucas Ricardo Cabrera**  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

XML nr.: 13

CHAPADÃO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - Não Consolidado  
Balança Geral  
Anexo 14 - Balança Patrimonial  
Ano de 2023

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

20/03/2024

ATIVO					PASSIVO				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA <sup>1</sup>	2023	2022	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA <sup>1</sup>	2023	2022
1	ATIVO CIRCULANTE	0	36.039.255,23	33.791.102,46	50	PASSIVO CIRCULANTE	0	4.390.036,43	4.668.984,16
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	29.173.332,06	28.340.685,57	51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0	1.264.931,40	245.351,72
3	Créditos a Curto Prazo	0	6.711.477,05	5.450.416,89	52	Pessoal a Pagar	0	0,00	0,00
4	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	133.433,69	53	Benefícios Previdenciários a Pagar	0	0,00	0,00
5	Clientes	0	0,00	0,00	54	Benefícios Assistenciais a Pagar	0	0,00	0,00
6	Créditos de Transferências a Receber	0	0,00	0,00	55	Encargos Sociais a Pagar	0	1.264.931,40	245.351,72
7	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	56	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
8	Dívida Ativa Tributária	0	6.711.477,05	5.316.983,20	57	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	1.132.173,68	3.683.465,60
9	Dívida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	58	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	235,05
10	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	59	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	13.250,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0	154.446,12	0,00	60	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0	0,00	0,00	61	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	1.992.931,35	726.661,79
13	Estoques	0	0,00	0,00	62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	702.131,46	406.020,30
14	Ativo não Circulante Mantido para Venda	0	0,00	0,00	63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
15	Ativo Biológico	0	0,00	0,00	64	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	702.131,46	320.988,30
16	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	65	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0	421.130.514,12	398.359.503,81	66	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	85.032,00
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	13.902.986,48	14.058.869,75	67	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
19	Créditos a Longo Prazo	0	13.902.986,48	14.058.869,75	68	Provisões a Longo Prazo	0	0,00	0,00
20	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	69	Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00
21	Clientes	0	0,00	0,00	70	Resultado Diferido	0	0,00	0,00
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00					



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

ATIVO				PASSIVO					
Nr.	ESPECIFICAÇÃO	2022	2023	Nr.	ESPECIFICAÇÃO	2022	2023		
23	Dívida Ativa Tributária	0	13.902.986,48	14.058.869,75	71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	452.077.601,46	427.075.601,81
24	Dívida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00	72	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do RPPS	0	0,00	0,00	73	Patrimônio Social	0	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0	0,00	0,00	74	Capital Social Realizado	0	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	75	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
28	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	76	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0	0,00	0,00	77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00	78	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
31	Estoques	0	0,00	0,00	79	Demais Reservas	0	0,00	0,00
32	Ativo Biológico	0	0,00	0,00	80	Resultados Acumulados	0	452.077.601,46	427.075.601,81
33	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	81	Superávits ou Déficits Acumulados <sup>2</sup>	0	452.077.601,46	427.075.601,81
34	Investimentos	0	0,00	0,00	82	Superávits ou Déficits do Exercício	0	25.121.055,60	43.806.663,49
35	Imobilizado	0	407.227.527,64	384.276.225,78	83	Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	0	427.075.601,81	383.273.086,81
36	Bens Móveis	0	51.732.990,30	43.233.990,09	84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	- 119.055,95	- 4.148,49
37	Bens Imóveis	0	364.254.892,10	346.924.935,76	85	Superávits ou Déficits resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0	0,00	0,00	86	Lucros e Prejuízos Acumulados <sup>2</sup>	0	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0	8.760.354,76	5.882.700,07	87	Lucros e Prejuízos do Exercício	0	0,00	0,00
40	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0	0,00	0,00	88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
41	Intangível	0	0,00	24.408,28	89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
42	Softwares	0	0,00	24.408,28	90	Lucros a Destinar do Exercício	0	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0	0,00	0,00	91	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
44	Direito de Uso de Imóveis	0	0,00	0,00	92	Resultados Apurados por Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0	0,00	0,00	93	(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0	0,00	0,00
46	(-) Amortização Acumulada	0	0,00	0,00	94	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	457.169.769,35	432.150.606,27
47	(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0	0,00	0,00					
48	Diferido	0	0,00	0,00					
49	TOTAL DO ATIVO	0	457.169.769,35	432.150.606,27					

  

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64				QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64					
Nr.	G3 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA <sup>1</sup>	2023	2022	Nr.	G4 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA <sup>1</sup>	2023	2022



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

95	ATIVO (I)	0	457.169.769,35	432.150.606,27	102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	34.980.396,66	35.870.229,37
96	Ativo Financeiro	0	29.173.332,06	28.340.685,57	103	Garantias e Contragarantias Recebidas	0	0,00	0,00
97	Ativo Permanente	0	427.996.437,29	403.809.920,70	104	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0	34.980.396,66	35.870.229,37
98	PASSIVO (II)	0	5.356.179,76	6.974.211,20	105	Direitos Contratuais	0	0,00	0,00
99	Passivo Financeiro	0	4.654.048,30	6.568.190,90	106	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
100	Passivo Permanente	0	702.131,46	406.020,30	107	Outros Atos Potenciais Ativos	0	0,00	0,00
101	SALDO PATRIMONIAL (I-II)	0	451.813.589,59	425.176.395,07	108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	45.123.936,37	27.652.631,99
					109	Garantias e Contragarantias Concedidas	0	0,00	0,00
					110	Obrigações Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0	1.611.091,19	1.956.362,90
					111	Obrigações Contratuais	0	43.512.845,18	25.696.269,09
					112	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
					113	Outros Atos Potenciais Passivos	0	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO					
Nr.	Fonte de Recursos (8 Dígitos)	NOTA <sup>2</sup>	2023	2022	
114	1.500.0000	0	126.470,06	-4.327.262,03	
115	1.500.1001	0	775,96	-852.438,48	
116	1.500.1002	0	52.434,65	0,00	
117	1.502.0000	0	4.709,50	0,00	
118	1.550.0000	0	417.926,95	-583.332,13	
119	1.552.0000	0	58.286,73	0,00	
120	1.553.0000	0	28.576,27	0,00	
121	1.569.0000	0	317.553,57	0,00	
122	1.570.0000	0	240.757,54	0,00	
123	1.571.0000	0	60.723,78	-44.204,27	
124	1.700.0000	0	548.125,19	-250.000,00	
125	1.701.0000	0	375.456,62	-60.050,00	
126	1.704.0000	0	660.924,79	-49.153,77	
127	1.708.0000	0	35.157,42	0,00	
128	1.711.0000	0	697,72	0,00	
129	1.750.0000	0	23.799,06	0,00	
130	1.751.0000	0	1.057.462,69	-157.457,92	
131	1.752.0000	0	37.406,75	0,00	
132	1.755.0000	0	25,72	0,00	
133	1.799.7400	0	2.567.917,46	-241.511,50	
134	2.500.0000	0	10.644.290,10	14.018.216,65	
135	2.500.1001	0	0,00	1.427.176,49	
136	2.500.1002	0	15.337,96	1.817.129,20	
137	2.550.0000	0	210.159,43	1.040.029,76	
138	2.552.0000	0	28.967,09	99.248,52	
139	2.553.0000	0	22.512,24	47.601,88	



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

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

140	2.569.0000		0	0,00	161,87
141	2.571.0000		0	0,00	23.507,02
142	2.660.0000		0	658,01	658,01
143	2.700.0000		0	664.793,20	1.392.138,13
144	2.701.0000		0	3.686.646,22	3.746.646,22
145	2.704.0000		0	863.980,86	1.388.797,48
146	2.708.0000		0	16.269,82	70.221,30
147	2.750.0000		0	63.503,00	93.503,00
148	2.751.0000		0	702.778,78	702.778,78
149	2.752.0000		0	12.870,30	16.149,94
150	2.754.0000		0	84,88	84,88
151	2.755.0000		0	0,00	285.708,85
152	2.799.7400		0	971.243,44	1.534.800,35
153	2.899.0000		0	0,00	633.346,44
			0,00	24.519.283,76	21.772.494,67
<b>Nota Explicativa</b>					

Notas:

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

**João Carlos Krug**  
Prefeito Municipal

**Paula Souza Lara**  
Contadora CRC MS 011005/O-8

**Lucas Ricardo Cabrera**  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

XML nr.: 14

CHAPADÃO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - Não Consolidado  
Balço Geral  
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais  
Ano de 2023

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

20/03/2024

Nr.	G1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2023	2022
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0	234.867.286,06	222.542.955,96
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	60.228.673,19	51.817.617,07
3	Impostos	0	55.653.650,19	48.356.528,57
4	Taxas	0	4.405.768,78	2.502.672,85
5	Contribuições de Melhoria	0	169.254,22	958.415,65
6	Contribuições	0	3.383.564,99	2.970.724,44
7	Contribuições Sociais	0	0,00	0,00
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	0	3.383.564,99	2.970.724,44
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0	531.397,24	1.465.699,13
12	Venda de Mercadorias	0	0,00	0,00
13	Venda de Produtos	0	423.910,00	624.650,00
14	Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0	107.487,24	841.049,13
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	5.410.979,98	5.106.679,35
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	0	1.406.757,20	1.039.961,13
18	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	0,00
19	Descontos Financeiros Obtidos	0	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	4.004.222,78	4.066.718,22
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0	0,00	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas ≠ Financeiras	0	0,00	0,00
23	Transferências e Delegações Recebidas	0	158.614.273,80	146.428.020,44
24	Transferências Intragovernamentais	0	6.056.358,96	4.756.939,85
25	Transferências Intergovernamentais	0	152.555.428,82	140.538.594,76
26	Transferências das Instituições Privadas	0	0,00	0,00
27	Transferências das Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
28	Transferências de Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
29	Transferências do Exterior	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

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

30	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
31	Transferências de Pessoas Físicas	0	0,00	0,00
32	Outras Transferências e Delegações Recebidas	0	2.486,00	1.132.485,83
33	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0	4.228.792,88	10.305.128,18
34	Reavaliação de Ativos	0	0,00	0,00
35	Ganhos com Alienação	0	155.708,20	184.416,34
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	0	4.073.084,68	10.044.311,14
37	Desincorporação de Passivos	0	0,00	76.400,70
38	Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0	2.469.603,98	4.449.087,35
40	Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0	0,00	0,00
41	Resultado Positivo de Participações	0	0,00	0,00
42	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
43	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0	0,00	0,00
44	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0	2.469.603,98	4.449.087,35
45	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	0	234.867.286,06	222.542.955,96
46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0	209.746.230,46	178.736.292,47
47	Pessoal e Encargos	0	59.646.516,66	41.091.168,43
48	Remuneração a Pessoal	0	46.251.695,88	32.679.081,57
49	Encargos Patronais	0	9.549.526,72	6.160.597,09
50	Benefícios a Pessoal	0	0,00	0,00
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0	3.845.294,06	2.251.489,77
52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	121.683,00	7.000,00
53	Aposentadorias e Reformas	0	0,00	0,00
54	Pensões	0	0,00	0,00
55	Benefícios de Prestação Continuada	0	0,00	0,00
56	Benefícios Eventuais	0	121.683,00	1.000,00
57	Políticas Públicas de Transferência de Renda	0	0,00	0,00
58	Outros Benefícios Assistenciais	0	0,00	6.000,00
59	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0	44.966.825,78	46.361.514,84
60	Uso de Material de Consumo	0	20.130.214,48	22.557.907,87
61	Serviços	0	21.916.380,65	22.248.168,76
62	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	2.920.230,65	1.555.438,21
63	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	270.086,09	154.875,33
64	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0	153.525,46	86.862,05



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

65	Juros e Encargos de Mora	0	116.560,63	23.546,18
66	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	44.467,10
67	Descontos Financeiros Concedidos	0	0,00	0,00
68	Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	0,00	0,00
69	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
70	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas ≠ Financeiras	0	0,00	0,00
71	Transferências e Delegações Concedidas	0	99.911.323,19	81.148.915,37
72	Transferências Intragovernamentais	0	70.517.338,78	55.143.596,99
73	Transferências Intergovernamentais	0	27.160.915,28	24.309.123,78
74	Transferências a Instituições Privadas	0	1.724.000,00	1.565.000,00
75	Transferências a Instituições Multigovernamentais	0	153.271,71	131.194,60
76	Transferências a Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
77	Transferências ao Exterior	0	0,00	0,00
78	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	355.797,42	0,00
79	Outras Transferências e Delegações Concedidas	0	0,00	0,00
80	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0	1.839.262,38	6.870.898,70
81	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0	0,00	0,00
82	Perdas com Alienação	0	153.908,20	391.053,71
83	Perdas Involuntárias	0	22.163,83	0,00
84	Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
85	Desincorporação de Ativos	0	1.663.190,35	6.479.844,99
86	Tributárias	0	2.549.300,67	2.264.624,81
87	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	1.786,43
88	Contribuições	0	2.549.300,67	2.262.838,38
89	Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
90	Custos das Mercadorias Vendidas	0	0,00	0,00
91	Custos dos Produtos Vendidos	0	0,00	0,00
92	Custos dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
93	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0	441.232,69	837.294,99
94	Premiações	0	110.244,00	126.899,60
95	Resultado Negativo de Participações	0	0,00	0,00
96	Operações da Autoridade Monetária	0	0,00	0,00
97	Incentivos	0	222.150,00	32.500,00
98	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
99	Participações e Contribuições	0	0,00	0,00
100	Constituição de Provisões	0	0,00	0,00
101	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0	108.838,69	677.895,39
102	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	0	209.746.230,46	178.736.292,47
103	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	0	25.121.055,60	43.806.663,49

Nota Explicativa

João Carlos Krug  
Prefeito Municipal

Paula Souza Lara  
Contadora CRC MS 011005/O-8

Lucas Ricardo Cabrera  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

XML nr.: 15

CHAPADÃO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - Não Consolidado  
Balanço Geral  
Anexo 16 - Demonstrativo das Dívidas Fundadas Internas e Externas  
Ano de 2023

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

20/03/2024

## DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS INTERNAS

Nr.	ATUALIZAÇÕES				SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D-E-F-G)
	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREADOR	VALOR		CONTRATAÇÃO / ENCAMPÇÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
1	122319	0020/00900-3	BANCO DO BRASIL	0,00	320.988,30	736.000,00	0,00	0,00	201.331,38	153.525,46	0,00	702.131,46
2	10265429559202284	0140726523201876	RECEITA FEDERAL	0,00	85.032,00	0,00	0,00	0,00	81.948,69	3.083,31	0,00	0,00
				0,00	406.020,30	736.000,00	0,00	0,00	283.280,07	156.608,77	0,00	702.131,46

## DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS EXTERNAS

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

Nota Explicativa

João Carlos Krug  
Prefeito Municipal

Paula Souza Lara  
Contadora CRC MS 011005/O-8

Lucas Ricardo Cabrera  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

XML nr.: 247

CHAPADÃO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - Não Consolidado  
Balanco Geral  
Subanexo do Demonstrativo da Dívida Flutuante  
Ano de 2023

20/03/2024

Nr.	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2022	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2024
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	
1	RPPS - RETENCOES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	4.197.105,53	3.682.963,53	0,00	514.142,00
2	CONTRIBUICAO AO RGPS	705.257,54	1.856.371,36	2.165.588,12	0,00	396.040,78
3	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	1.010,13	6.942,48	6.599,04	0,00	1.353,57
4	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	5.154.780,62	5.150.537,97	0,00	4.242,65
5	RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES	0,00	89,88	89,88	0,00	0,00
6	ISS	0,00	576.408,23	530.973,20	0,00	45.435,03
7	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	81.174,50	81.174,50	0,00	0,00
8	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	1.436.185,01	1.222.873,93	0,00	213.311,08
9	RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	319.578,05	283.147,35	0,00	36.430,70
10	RETENCOES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	67.433,75	56.639,09	0,00	10.794,66
11	RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	4.630.635,24	3.976.081,36	0,00	654.553,88
12	OUTROS CONSIGNATARIOS	18.478,63	501.999,03	484.000,66	0,00	36.477,00
13	DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL	0,00	10.680,00	10.530,00	0,00	150,00
		724.746,30	18.839.383,68	17.651.198,63	0,00	1.912.931,35

Nota Explicativa

**João Carlos Krug**  
Prefeito Municipal

**Paula Souza Lara**  
Contadora CRC MS 011005/O-8

**Lucas Ricardo Cabrera**  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

XML nr.: 16

CHAPADÃO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - Não Consolidado  
Balço Geral  
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
Ano de 2023

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

20/03/2024

Nr.	G1 - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2022	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2024
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	3.944.237,86	2.477.105,08	3.901.820,44	42.417,42	2.477.105,08
2	Restos a Pagar em 2023	0,00	2.477.105,08	0,00	0,00	2.477.105,08
3	Restos a Pagar em 2022	3.944.237,86	0,00	3.901.820,44	42.417,42	0,00
4	Restos a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Restos a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Restos a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	1.899.206,74	90.761,87	1.657.436,41	68.520,33	264.011,87
9	Restos a Pagar em 2023	0,00	90.761,87	0,00	0,00	90.761,87
10	Restos a Pagar em 2022	1.701.446,92	0,00	1.634.306,69	67.140,23	0,00
11	Restos a Pagar em 2021	197.759,82	0,00	23.129,72	1.380,10	173.250,00
12	Restos a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Restos a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) = (I + II)	5.843.444,60	2.567.866,95	5.559.256,85	110.937,75	2.741.116,95
16	SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	196.474,54	175.000,00	21.474,54	0,00
17	Serviços da Dívida a Pagar em 2023	0,00	196.474,54	175.000,00	21.474,54	0,00
18	Serviços da Dívida a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Serviços da Dívida a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Serviços da Dívida a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Serviços da Dívida a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços da Dívida a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	724.746,30	18.839.383,68	17.651.196,63	0,00	1.912.931,35
24	DÉBITOS DE TESOURARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	6.568.190,90	21.603.725,17	23.385.455,48	132.412,29	4.654.048,30

Nota Explicativa

João Carlos Krug  
Prefeito Municipal

Paula Souza Lara  
Contadora CRC MS 011005/O-8

Lucas Ricardo Cabrera  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

XML nr.: 17

CHAPADÃO DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - Não Consolidado  
Balço Geral  
Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa  
Ano de 2023

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

20/03/2024

Nr.	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2023	2022
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	0,00	0,00
2	Ingressos	0	216.602.604,18	196.824.585,89
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	58.748.007,20	50.456.814,53
4	Receita de Contribuições	0	3.383.564,99	2.970.724,44
5	Receita Patrimonial	0	595.197,18	640.486,92
6	Receita Agropecuária	0	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0	423.910,00	624.650,00
8	Receita de Serviços	0	0,00	359.085,99
9	Remuneração das Disponibilidades	0	3.516.512,84	3.908.194,44
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0	863.991,38	4.449.087,35
11	Transferências Recebidas	0	125.394.513,54	116.229.470,98
12	Outros ingressos operacionais	0	23.676.907,05	17.186.071,24
13	Desembolsos	0	194.979.301,46	159.037.296,33
14	Pessoal e demais despesas	0	98.749.724,14	85.156.647,95
15	Juros e encargos da dívida	0	153.525,46	69.712,12
16	Transferências Concedidas	0	7.898.666,09	6.125.725,20
17	Outros desembolsos operacionais	0	88.177.385,77	67.685.211,06
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	0	21.623.302,72	37.787.289,56
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0	0,00	0,00
20	Ingressos	0	1.800,00	207.320,00
21	Alienação de bens	0	1.800,00	207.320,00
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0	0,00	0,00
23	Outros ingressos de investimento	0	0,00	0,00
24	Desembolsos	0	21.091.650,70	35.171.014,30
25	Aquisição de ativo não circulante	0	20.671.329,49	35.022.623,23
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0	420.321,21	148.391,07
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	0	- 21.089.850,70	- 34.963.694,30
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0,00	0,00



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

30	Ingressos	0	736.000,00	267.200,00
31	Operações de crédito	0	736.000,00	267.200,00
32	Integralização do capital social de empresas dependentes	0	0,00	0,00
33	Outros ingressos de financiamento	0	0,00	0,00
34	Desembolsos	0	436.805,53	196.238,77
35	Amortização /Refinanciamento da dívida	0	0,00	0,00
36	Outros desembolsos de financiamentos	0	436.805,53	196.238,77
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0	299.194,47	70.961,23
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E QUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	0	832.646,49	2.894.556,49
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0	28.340.685,57	25.446.129,08
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0	29.173.332,06	28.340.685,57

Nr.	G2 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2023	2022
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
42	Intergovernamentais	125.360.988,06	116.229.470,98
43	da União	47.012.580,57	43.466.883,33
44	de Estados e Distrito Federal	78.348.407,49	72.762.587,65
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Intragovernamentais	0,00	0,00
47	Outras transferências recebidas	33.525,48	0,00
48	Total das Transferências Recebidas	125.394.513,54	116.229.470,98
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
50	Intergovernamentais	0,00	0,00
51	a União	0,00	0,00
52	a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
53	a Municípios	0,00	0,00
54	Intragovernamentais	6.088.144,38	4.442.780,60
55	Outras transferências concedidas	1.810.521,71	1.682.944,60
56	Total das Transferências Concedidas	7.898.666,09	6.125.725,20

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2023	2022
57	Legislativa	0,00	0,00
58	Judiciária	11.798,33	17.869,60



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

59	Essencial à Justiça		0,00	0,00
60	Administração		48.284.662,41	40.525.422,76
61	Defesa Nacional		0,00	0,00
62	Segurança Pública		187.661,97	84.000,00
63	Relações Exteriores		0,00	0,00
64	Assistência Social		2.154.393,18	1.563.952,03
65	Previdência Social		0,00	0,00
66	Saúde		0,00	0,00
67	Trabalho		0,00	0,00
68	Educação		23.437.719,70	19.475.877,92
69	Cultura		1.009.391,41	1.131.594,31
70	Direitos da Cidadania		0,00	0,00
71	Urbanismo		6.130.217,59	5.073.705,38
72	Habituação		0,00	0,00
73	Saneamento		0,00	0,00
74	Gestão Ambiental		1.480.484,41	1.075.411,79
75	Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
76	Agricultura		46.085,20	91.078,02
77	Organização Agrária		0,00	0,00
78	Indústria		0,00	0,00
79	Comércio e Serviços		379.809,33	38.574,00
80	Comunicações		653.642,96	567.090,27
81	Energia		2.429.568,61	3.138.871,11
82	Transporte		5.121.576,82	6.411.257,31
83	Desporto e Lazer		1.069.736,40	1.108.585,96
84	Encargos Especiais		6.352.975,82	4.853.357,49
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		98.749.724,14	85.156.647,95

Nr.	G4 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2023	2022
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	153.525,46	69.712,12
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
88	Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida	153.525,46	69.712,12

Nota Explicativa

**João Carlos Krug**  
Prefeito Municipal

**Paula Souza Lara**  
Contadora CRC MS 011005/O-8

**Lucas Ricardo Cabrera**  
Controlador Interno



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL



PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADÃO DO SUL - CONSOLIDADO

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2023

### 1. INFORMAÇÕES GERAIS

A Prefeitura é o Órgão Público do Poder Executivo do Município, o qual foi criado através da Lei nº 768/87, assinada em 23 de outubro de 1987, e possui sede à Avenida Onze, 1015 - Centro, Chapadão do Sul – MS tem com a missão avaliar, apoiar, coordenar e acompanhar a administração pública e a gestão dos recursos municipais, visando sua efetiva regular aplicação, a manutenção e desenvolvimento das políticas públicas voltadas aos Município de Chapadão do Sul - MS, sendo composta pelas seguintes Unidades Gestoras:

- Instituto Previdência Social dos Servidores de Chapadão do Sul;
- Câmara Municipal de Chapadão do Sul;
- Fundo de Assistência à Procuradoria Municipal
- Fundo Municipal do Desenvolvimento Urbano;
- Fundo Municipal de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação;
- Fundo Municipal de Cultura;
- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal Antidrogas;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;
- Fundo Municipal de Investimentos Sociais;
- Fundo Municipal de Habitação de Interesse Social;
- Fundo Municipal de Direitos do Idoso;
- Fundo Municipal de Meio Ambiente

As atividades da Prefeitura Municipal de Chapadão do Sul no exercício de 2023 estão amparadas pelas Leis Municipais de Diretrizes Orçamentárias nº 1.315 de 01 de junho de 2022 – LDO/2023 e Lei Orçamentária Anual nº 1.339, de 24 de novembro de 2022 – LOA/2023, e por decretos que autorizaram a movimentação de créditos durante o exercício de 2023. Deste modo sua contabilização atende todas as normas e legislação em vigor, assim como as demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas.

### 2. BASE DE PREPARAÇÃO

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) foram elaboradas em observância às disposições da Lei nº 4.320/1964, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCs TSP), ao Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP - 9ª edição), bem como ao Plano de Contas (PCASP), disponibilizado pelo TCE/MS. As Demonstrações Contábeis do Balanço Geral da Prefeitura - Consolidado apresentam as informações extraídas dos registros no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI9.0 Fiorilli Software juntamente com outros sistemas informatizados de gestão de recursos humanos e gestão tributária em atendimento a regulamentação do SIAFIC no município de Chapadão do Sul. Estas notas explicativas descrevem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, sendo parte delas,

Avenida Onze, 1.045 - Centro | Chapadão do Sul - MS  
CEP 79560-000 | (67) 3562-5680



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br



## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL

vez que contém informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

### 2.1. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS

A Portaria STN nº 548/2015 estabeleceu prazos-limite de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis aos entes da Federação, com vistas à consolidação das contas da União, dos estados, do Distrito Federal e dos municípios, sob a mesma base conceitual. No que tange ao reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, classificados como intangíveis e eventuais amortização e reavaliação, o software utilizado conforme Contrato 224/2020 iniciou sua implantação em 01/01/2021 para integração dos relatórios contábeis no Município, contabilizando o imobilizado de forma mais consistente evidenciando a depreciação dos bens móveis para atendimento aos registros contábeis.

### 3. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na gestão da Prefeitura Municipal de Chapadão do Sul para o registro de operações e elaboração das demonstrações contábeis, consistem:

- Os estoques constituem os bens adquiridos e recebidos pelo almoxarifado, cujos valores de custo incluem todos os custos de aquisição, bem como outros custos incorridos para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição e o método de mensuração utilizado é o custo médio ponderado de aquisição, conforme inciso III do art. 106 da Lei nº 4.320/1964.

- O ativo imobilizado é reconhecido com base no valor de aquisição, deduzido da depreciação acumulada.

- Os itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que estão disponíveis para uso. A depreciação é calculada pelo método das cotas constantes, mediante aplicação de taxas que levam em conta a vida útil econômica dos bens.

- O ativo intangível é reconhecido pelo seu custo, atualizados pelas respectivas amortizações. 3.6 A amortização do ativo intangível com vida útil definida é calculada pelo método das cotas constantes e se inicia a partir do momento em que o ativo está disponível para uso

- Todas as operações e demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2023, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro; e seus valores expressos em reais.

### 4. DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

#### 4.1. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (ANEXO 12)

O Balanço Orçamentário definido no artigo 102 da Lei nº 4.320/1964 demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso de arrecadação. Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

As receitas e as despesas foram escrituradas adotando, respectivamente, o regime de Caixa e Competência, em cumprimento ao artigo 35 da Lei nº 4.320/64.

O Balanço Orçamentário a Prefeitura Municipal de Chapadão do Sul – consolidada apresentou uma previsão arrecadação constante em sua LOA de R\$ 268.000.000,00 e uma receita realizada de R\$ 289.024.776,28, resultando em um superávit de arrecadação de R\$ 21.024.776,28.



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL



RECEITA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITA REALIZADA	SALDO
RECEITA CORRENTE	R\$ 268.000.000,00	R\$ 291.292.662,80	R\$ 289.024.776,28	R\$ 21.024.776,28

A despesa fixada foi de R\$ 268.000.000,00 e atualizada de R\$ 309.479.572,74; as despesas empenhadas foram de R\$ 289.024.776,28 liquidadas R\$ 273.900.143,46 e pagas R\$ 270.546.826,12.

DESPESA	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESA CORRENTE	202.482.000,00	260.330.582,21	248.492.250,24	247.512.621,09	244.752.073,23	11.838.331,97
DESPESA DE CAPITAL	53.615.000,00	39.461.288,09	26.776.022,37	26.387.522,37	25.794.752,89	12.685.265,72
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	11.903.000,00	9.687.702,44	0,00	0,00	0,00	9.687.702,44
TOTAL	268.000.000,00	309.479.572,74	275.268.272,61	273.900.143,46	270.546.826,12	34.211.300,13

Ao compararmos a despesa orçamentária empenhada de R\$ 275.268.272,61 com a receita orçamentária arrecadada de R\$ 289.024.776,28, temos de resultado um superávit orçamentário no valor de R\$ 13.756.503,67.

### 4.1.1. DOTAÇÃO ATUALIZADA

A tabela demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais suplementares abertos durante o exercício financeiro de 2023. Conforme autorizados em Lei 4.320/64 Artigo 43, inciso I o Superávit Financeiro em 23.770.923,95; inciso II Excesso de arrecadação em 17.708.648,79; inciso III houve suplementação por Anulação parcial ou total de dotações orçamentárias ou de créditos adicionais em 137.740.319,04; trazendo o orçamento vigente para R\$ 309.479.572,74.

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
DOTAÇÃO INICIAL	268.000.000,00
INCISO I SUPERÁVIT FINANCEIRO	23.770.923,95
INCISO II EXCESSO DE ARRECADAGÃO	17.708.648,79
INCISO III ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL DE DOTAÇÃO	137.740.319,04
INCISO IV OPERAÇÕES DE CREDITO	0,00
(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÃO (SUPLEMENTARES POR ANULAÇÃO)	137.740.319,04
TOTAL DA DESPESA AUTORIZADA	309.479.572,74

### 4.1.2. EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR

Tabela descreve que houve a inscrição de Restos a Pagar Processados (RPP), inscritos em exercícios anteriores e executados até o final do exercício de 2023. Restos a Pagar Não Processados (RPNP).

RESTOS A PAGAR	INSCRITOS R\$	PAGOS R\$	CANCELADOS R\$	SALDO R\$
NÃO PROCESSADOS	4.276.720,09	3.172.384,01	931.086,08	173.250,00
PROCESSADOS	4.220.109,40	4.177.691,98	42.417,42	0,00
TOTAL	8.496.829,49	7.350.075,99	973.503,50	173.250,00

O resto a pagar cancelado processado valor de R\$ 42.417,42 ocorreu por um equívoco de duplicidade de empenho, no momento da inscrição de Precatórios no orçamento do ano de 2023, conforme relação do Tribunal de Justiça de Mato Grosso do Sul, Processo Precatório nº.1601816-09.2021.8.12.0000, ocorreu a compensação do Imposto Municipal, restando um valor a pagar para a beneficiária já liquidado naquele momento.



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br



## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL

Em 2023 quando efetuou se o pagamento restante para beneficiária conforme Ofício Precatório nº: 641.01.014/23 para o Tribunal de Justiça realizou-se um novo empenho nº 617, em atendimento ao TERMO DE COMPROMISSO Nº 013/2023 de parcelamento, não considerando o Restos a Pagar Processado gerando uma duplicidade de passivos. Com base nisso fez -se necessária a anulação do referido RPP.

### 4.2. BALANÇO FINANCEIRO (ANEXO 13)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Essa demonstração possui enfoque orçamentário e dele se obtém o resultado financeiro, o qual não se confunde com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial. No que se refere ao exercício de 2023, temos:

DESCRIÇÃO	VALOR – R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	33.751.357,84
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	289.024.776,28
(+) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDA	75.333.324,13
(+) RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	92.679.966,83
(=) SOMA	<b>490.789.425,08</b>
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	275.268.272,61
(-) TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA CONCEDIDA	75.333.324,13
(-) RESTOS A PAGAR – PAGOS	7.350.075,99
(-) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	45.737.055,74
(-) OUTRAS DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA	50.926.700,28
(=) SOMA	<b>454.615.428,75</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>36.173.996,33</b>

Para o exercício de 2023, a receita foi de R\$ 457.038.067,24 e as despesas de R\$ 454.615.428,75, resultando em um valor financeiro de R\$ 2.422.638,49, que somado ao saldo do exercício anterior 33.751.357,84 nos traz o resultado financeiro para o exercício seguinte de R\$ 36.173.996,33.

#### 4.2.1. TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS

Registram os valores referentes às transferências concedidas para aporte de recursos ao RPPS, os quais são apropriados patrimonialmente nas contas contábeis: 3.5.1.3.2.02.01 – Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial – aportes periódicos e 2.1.1.2.2.06.00 – Aporte para Cobertura de Déficit Financeiro a Pagar.

O valor de R\$ 76.190,07 corresponde ao valor total transferido à RPPS no exercício de 2023 pelo Legislativo, tendo em vista o executivo realiza e com a folha mensal.

#### 4.2.2 OUTROS RECEBIMENTOS/PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento e os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Em geral, envolvem valores que não transitam pelo orçamento, mas que afetam o “Saldo do Exercício Anterior” e “Saldo para o Exercício Seguinte”. Conforme IPC 06 da Secretaria do Tesouro Nacional, os campos “Outros Recebimentos Extraorçamentários” e “Outros Pagamentos Extraorçamentários” contemplam situações não previstas no mapeamento da IPC, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. No caso do Município de Chapadão do Sul – Consolidado, os Ingressos e pagamentos extraorçamentários ocorridos no exercício de 2023, trata-se das retenções de imposto na fonte, contribuições



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br



## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL

previdenciárias; empréstimos consignados, restos a pagar, serviços da dívida, ressarcimentos e restituições e outros consignatários durante o exercício.

Ainda dentro de repasse extraorçamentários podemos citar que no exercício de 2023 foi repassado ao Legislativo, à Câmara Municipal, valor de R\$ 16.948.326,22, sendo devolvido ao Executivo no corrente ano de 2023, o montante de R\$ 4.657.497,22 (quatro milhões, sessenta e cinquenta e sete mil, quatrocentos e noventa e sete reais e vinte e dois centavos) a título de Devolução de Duodécimo conforme demonstrado a seguir:

DATA	VALOR – R\$
15/12/2023	2.000.000,00
19/12/2023	1.000.000,00
21/12/2023	1.600.000,00
27/12/2023	57.497,22
<b>TOTAL</b>	<b>4.657.497,22</b>

### 4.2.2 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro apurado no exercício foi positivo no valor de R\$ 2.422.638,49, e apenas demonstra a variação das disponibilidades no final e no início do exercício de 2023, e sua análise deve ser feita em conjunto com o Balanço Patrimonial, o qual apurou um superávit financeiro.

DESCRIÇÃO	VALOR – R\$
SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	36.173.996,33
(-) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	33.751.357,84
<b>RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO</b>	<b>2.422.638,49</b>

  

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	289.024.776,28
(+) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	75.333.324,13
(+) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	92.679.966,83
(-) DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	275.268.272,61
(-) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	75.333.324,13
(-) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	104.013.832,01
<b>RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO</b>	<b>2.422.638,49</b>

### 4.3 BALANÇO PATRIMONIAL (ANEXO 14)

O Balanço Patrimonial evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial do órgão por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante.

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). Portanto, o Balanço Patrimonial tem-se a visão de base para análise e registro dos fatos contábeis, composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle);

Avenida Onze, 1.045 - Centro | Chapadão do Sul - MS  
CEP 79560-000 | (67) 3562-5680



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br



## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL

- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

A situação patrimonial líquida pode ser um montante residual positivo ou negativo. Desse modo, temos:

ATIVO		PASSIVO + PL	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>230.488.245,44</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.222.190,31</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	36.173.996,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.796.215,98
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	6.760.127,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.516.083,31
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.056.925,54	<b>ADIANTAMENTOS DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>2.909.891,02</b>
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	184.452.222,98	VALORES RESTITUÍVEIS	2.829.891,02
ESTOQUES		<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>80.000,00</b>
ALMOXARIFADO	1.044.972,76	SUBVENÇÕES	80.000,00
		<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>374.656.498,75</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>423.985.618,61</b>	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	702.131,46
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	13.902.986,48	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	373.954.367,29
IMOBILIZADO	410.082.632,13		
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>654.473.864,05</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>380.878.689,06</b>
		<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>273.595.174,99</b>
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	273.595.174,99
		RESULTADO ACUMULADO	273.595.174,99
		(SUPERÁVIT)	-73.847.619,00
		SUPERÁVIT EXERC ANTERIORES	348.834.475,70
		AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-1.391.681,71
		1 - VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	R\$ 426.594.500,55
		2 - VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	R\$ 500.442.119,55
		3 - SUPERÁVIT PATRIMONIAL (1-2)	-R\$ 73.847.619,00
		4 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 348.834.475,70
		5 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ -1.391.681,71
		6 - RESULTADO ACUMULADO (3 + 4 +5)	R\$ 273.595.174,99
		<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 273.595.174,99</b>

### 4.3.1 ATIVO CIRCULANTE – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

No exercício de 2023 houve registro de créditos e valores de curto prazo composto pelo montante de 2.056.925,54, refere-se a:

113610101 CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER – SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA	-	R\$ 700.464,35
113620101 CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	-	R\$ 772.291,90
113620400 APOSTES MENSIS PREESTABELICIDOS PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL	-	R\$ 429.723,17
113811400 CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS	-	R\$ 154.446,12



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br



## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL

### 4.3.2 ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES

Compreendem os bens adquiridos (material de consumo, material de expediente, gêneros alimentícios e materiais gráficos) de utilização durante o exercício financeiro que corresponde de 01/01/2023 a 31/12/2023 de suas atividades no exercício.

No exercício de 2023 houve a aquisição de produtos e mercadorias (3.3.90.30), com finalidade de consumo imediato sendo encerrado exercício com estoque zerados na maior parte das unidades gestoras. As Unidades Gestoras da Câmara sobejaram em estoque em almoxarifado R\$ 21.338,49, e no almoxarifado da farmácia do Fundo Municipal de Saúde R\$ 1.023.634,27 assim como inscrição de Restos a Pagar no exercício de 2023.

### 4.3.3 ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

O Ativo Não Circulante compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível.

A dívida Ativa do Município acumulada encerrou o exercício em 19.812.337,98 mais os títulos da Dívida Agrária de R\$ 802.125,55, ainda conforme a Lei do Refis 1.346 de 08 de março de 2023 foi instituído o Programa de Recuperação Fiscal no município para promover a regularização dos créditos tributários durante o exercício.

Compreendem os bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade. Os bens móveis são registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação acumulada, e estão detalhados nas seguintes contas, juntamente com os bens imóveis:

DESCRIÇÃO	VALOR – R\$
Aparelhos de Medição e Orientação	36.369,72
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	172.816,14
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios médicos, odontológicos, laboratoriais e hospitalares	4.671.028,49
Aparelhos e Equipamentos para Esportes e Diversões	1.314.835,23
Equipamento de proteção, segurança e socorro	274.137,20
Máquinas e Equipamentos Industriais	575.577,37
Máquinas e Equipamentos Energéticos	348.089,95
Máquinas e Equipamentos Gráficos	25.346,99
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	185.284,69
Equipamentos Peças e Acessórios para Automóveis	329,41
Máquinas, Equipamentos e Utensílios Agropecuários	1.625.589,94
Máquinas, Equipamentos e Utensílios Rodoviários	755.560,00
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	14.651,84
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	322.179,96
Equipamentos de Processamento de Dados	5.125.201,03
Equipamentos de Tecnologia da Informação	3.134,48
Aparelhos e Utensílios Domésticos	744.489,46
Máquinas e Utensílios de Escritório	41.392,24
Mobiliário em Geral	7.561.820,95
Utensílios em Geral	9.754,03

Avenida Onze, 1.045 - Centro | Chapadão do Sul - MS  
CEP 79560-000 | (67) 3562-5680



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL



Bandeiras, Flâmulas e Insignias	1.785,00
Instrumentos Musiciais e Artísticos	362.273,16
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	392.672,57
Obras de Arte e Peças para Exposição	207,00
Veículos em Geral	425.586,81
Veículos e Tração Mecânica	27.054.406,63
Bens Móveis a Classificar	34.689,36
Outros Bens Móveis	1.482.847,35
Terrenos/Glebas	9.507.904,50
Fazendas, Parques e Reservas	255.000,00
Imóveis de uso Recreativo	69.620,05
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	380.249,02
Salas	222.720.237,50
Terrenos	385.000,00
Ruas	158.100,00
Obras em Andamento	20.717.680,43
Instalações	114.684,17
Imóveis em Poder de Terceiros	6.260.216,50
Outros Bens Imóveis	105.555.613,95
(-) Depreciações Acumulada	(9.603.730,69)
<b>TOTAL DO IMOBILIZADO</b>	<b>410.082.632,13</b>

No exercício de 2023 houve aquisição de bens móveis e imóveis (4.4.90.XX), no entanto todos os bens encontram-se incorporados a UG Prefeitura Municipal de Chapadão do Sul onde fica concentrado todo o patrimônio do Município. O Imobilizado do exercício encerrou-se em R\$ 410.082.632,13.

Houve um ajuste na conta Móveis/Imóveis a Classificar em desincorporação devido lançamentos errôneos pela inserção de parcelas liquidadas diretamente na entidade Prefeitura, sendo o correto no Fundo de origem e posteriormente a transferência do bem, as quais somente identificadas no encerramento do exercício gerou uma duplicidade dos saldos das contas PCASP 123119908 e 123219905 entre entidades, porém o ajuste somente foi para correção da conta PCASP não tendo efetividade no inventário de bens.

### 4.3.4 ATIVO NÃO CIRCULANTE - INTANGÍVEL

Compreendem os softwares adquiridos e desenvolvidos por empresas especializadas para atender as necessidades específicas do município. No exercício de 2023 não houve aquisição softwares, sendo assim inexistente o inventário de bens intangíveis.

### 4.3.5 PASSIVO CIRCULANTE – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO

O Passivo Circulante compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como os benefícios de direito dos servidores.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	VALOR – R\$
--	-------------



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL



Nota	Descrição	Valor apresentado peças 2021	Valor corretos	Diferença
1ª	Resultado do exercício anterior/restos a pagar 2020 iniciado errado em 2021	1.598.362,44	1.636.528,39	(38.165,95)
2ª	Demonstrativo das Variações patrimoniais do Exercício	8.002.294,26	6.926.086,21	1.076.208,05
3ª	Passivo Circulante do Exercício	274.237,64	54.396,35	219.841,29
	<b>Soma</b>			<b>1.257.883,39</b>

Ajustes de exercício anterior apropriado neste exercício, referente ao exercício de 2021 apropriado indevidamente pelo software naquele exercício. Nos seguintes lançamentos:

### Nota 1ª

O **Patrimônio líquido do exercício anterior (2020)**, considerado no Balanço Patrimonial (fls. 459-460) foi de R\$ 1.598.362,44, quando o correto seria R\$ 1.636.528,39, ocasionando assim uma divergência de 38.165,95, sendo  $(1.598.362,44 - R\$ 1.636.528,39 = (-) 38.165,95)$ ; essa informação pode ser comprovada no BG de 2020 TC/3071/2021 fls. 256-257, conforme prints abaixo:

CHAPADÃO DO SUL						
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CHAPADÃO DO SUL						
Balanço Geral						
Anexo 14 - Balanço Patrimonial						
Ano de 2020						
14 - ILC/MS, Resolução nº						
Fls. 000256						
30/12/2021						
PASIVO						
2019	Nr.	02 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2020	2019	
0,00	0,00	14 PASSIVO CIRCULANTE	0	800.554,03	9.310.235,81	
0,00	0,00	45 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto	0	440.704,71	1.010.704,81	
0,00	0,00	46 Passivos a Pagar	0	440.704,71	1.010.704,81	
0,00	0,00	47 Benefícios Previdenciários a Pagar	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	48 Benefícios Assistenciais a Pagar	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	49 Encargos Sociais a Pagar	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	50 Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	51 Empréstimos e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	730.050,31	470.050,31	
0,00	0,00	52 Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	53 Obrigações de Repetição a Outros Entes	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	54 Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	55 Demais Obrigações a Curto Prazo	0	210.739,44	730.437,21	
0,00	0,00	56 PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	57 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	58 Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	59 Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	60 Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	61 Provisões a Longo Prazo	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	62 Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	63 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	1.636.528,39	302.471,84	
0,00	0,00	64 Patrimônio Líquido do Capital Social	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	65 Patrimônio Líquido do Capital Social	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	66 Capital Social Realizado	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	67 Atribuição para Retorno do Investimento da Fundação	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	68 Reservas de Capital	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	69 Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	70 Reservas de Lucros	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	71 Demais Reservas	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	72 Reservas Acumuladas	0	1.636.528,39	302.471,84	
0,00	0,00	73 Superávit ou Déficit Acumulados	0	1.636.528,39	302.471,84	
0,00	0,00	74 Superávit ou Déficit do Exercício	0	1.334.056,50	385.876,17	
0,00	0,00	75 Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	0	302.471,84	302.471,84	
0,00	0,00	76 Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00	
0,00	0,00	77 Superávit ou Déficit resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00	

Avenida Onze, 1.045 - Centro | Chapadão do Sul - MS  
CEP 79560-000 | (67) 3562-5680



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br



## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL

Pessoal a Pagar	3.869,76
Encargos Sociais a Pagar	1.792.346,22
Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo	1.516.083,31
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	2.909.891,02
<b>TOTAL</b>	<b>6.222.190,31</b>

### 4.3.6 PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DEMAIS RESERVAS

O Patrimônio Líquido Compreende as demais reservas não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação. No caso do Consolidado, no exercício de 2023 não ocorreram registro de valores em demais reservas.

### 4.3.7 SUPERÁVIT FINANCEIRO

Apurado pela diferença positiva entre o ativo financeiro e passivo financeiro, conforme §2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964. O quadro do Superávit/Déficit Financeiro do Balanço Patrimonial demonstra o saldo da conta contábil 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos.

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
ATIVO FINANCEIRO	R\$192.182.264,85
(-) PASSIVO FINANCEIRO	R\$ 7.724.587,51
<b>SUPERÁVIT FINANCEIRO</b>	<b>R\$ 184.457.677,34</b>

Nota-se que o resultado patrimonial foi superavitário pois deduzindo o Ativo Financeiro – Passivo Financeiro = **R\$ 184.457.677,34** Superávit Financeiro, conjugando-se, ainda, como uma fonte de abertura de crédito adicional. A metodologia dessas análises no Balanço Patrimonial pautou-se fundamentalmente ao estudo de tendências.

### 4.3.8 AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIORES

O ajuste de Exercícios Anteriores R\$ (1.391.681,71) refere-se a:

UNIDADE GESTORA	VALOR – R\$
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	1.257.883,39
PREFEITURA	119.055,95
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	9.055,47
FUNDEB	5.686,90
<b>AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIORES</b>	<b>1.391.681,71</b>

O valor de R\$ 1.257.883,39 se refere a um valor indevidamente apropriado na troca de software no exercício de 2021 na UG FMS, conforme a seguir justificado:



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL



**Fis.000459**

CHAPADÃO DO SUL  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CHAPADÃO DO SUL  
Balanco Geral  
Anexo 14 - Balanco Patrimonial  
Ano de 2021  
4 - TCE/MS, Resolução nº 23/03/2022

2020	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA*	2021	2020
0,00	44	PASSIVO CIRCULANTE	0	274.237,54	928.719,98
0,00	45	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto Prazo	0	179.383,95	440.298,23
0,00	46	Pessoal a Pagar	0	179.383,95	1.408,39
0,00	47	Benefícios Previdenciários a Pagar	0	0,00	0,00
0,00	48	Benefícios Assistenciais a Pagar	0	0,00	0,00
0,00	49	Encargos Sociais a Pagar	0	0,00	438.889,84
0,00	50	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
0,00	51	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	68.768,53	266.156,78
0,00	52	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
0,00	53	Obrigações de Repartição a Outros Entes	0	0,00	0,00
0,00	54	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
0,00	55	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	26.085,16	222.165,05
0,00	56	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	0,00	0,00
0,00	57	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
0,00	58	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	0,00	0,00
0,00	59	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
0,00	60	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
0,00	61	Provisões a Longo Prazo	0	0,00	0,00
0,00	62	Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00
0,00	63	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	8.342.773,31	1.598.162,44
0,00	64	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
0,00	65	Patrimônio Social	0	0,00	0,00
0,00	66	Capital Social Realizado	0	0,00	0,00
0,00	67	Ajustamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
0,00	68	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
0,00	69	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00
0,00	70	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
0,00	71	Demais Reservas	0	0,00	0,00
0,00	72	Resultados Acumulados	0	8.342.773,31	1.598.162,44
0,00	73	Superávits ou Déficits Acumulados*	0	8.342.773,31	1.598.162,44
0,00	74	Superávits ou Déficits do Exercício	0	8.002.294,26	1.334.036,55
0,00	75	Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	0	340.479,05	264.125,89
0,00	76	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	-1.257.883,39	0,00
0,00	77	Superávits ou Déficits resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
0,00	78	Lucros e Prejuízos Acumulados*	0	0,00	0,00
0,00	79	Lucros e Prejuízos do Exercício	0	0,00	0,00

**Fis.000459**

CHAPADÃO DO SUL  
MUNICÍPIO DE SAÚDE DE CHAPADÃO DO SUL  
Balanco Geral  
Anexo 14 - Balanco Patrimonial  
Ano de 2021  
MS, Resolução nº 23/03/2022

2020	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA*	2021	2020
2.527.082,42	44	PASSIVO CIRCULANTE	0	274.237,54	928.719,98
1.779.163,30	45	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto Prazo	0	179.383,95	440.298,23
41.261,87	46	Pessoal a Pagar	0	179.383,95	1.408,39
0,00	47	Benefícios Previdenciários a Pagar	0	0,00	0,00
0,00	48	Benefícios Assistenciais a Pagar	0	0,00	0,00
0,00	49	Encargos Sociais a Pagar	0	0,00	438.889,84
0,00	50	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
0,00	51	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	68.768,53	266.156,78
0,00	52	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
0,00	53	Obrigações de Repartição a Outros Entes	0	0,00	0,00
0,00	54	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
796.657,25	55	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	26.085,16	222.165,05
0,00	56	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	0,00	0,00
0,00	57	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
0,00	58	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	0,00	0,00
0,00	59	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
0,00	60	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
0,00	61	Provisões a Longo Prazo	0	0,00	0,00

Avenida Onze, 1.045 - Centro | Chapadão do Sul - MS  
CEP 79560-000 | (67) 3562-5680



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL



Nr.	GL - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2020	INSCRIÇÃO
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	670.794,57	
2	Restos a Pagar em 2021	0,00	
3	Restos a Pagar em 2020	665.023,41	
4	Restos a Pagar em 2019	0,00	
5	Restos a Pagar em 2018	0,00	
6	Restos a Pagar em 2017	4.962,77	
7	Restos a Pagar em 2016 ou mais anos	1.408,39	
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	911.329,94	1
9	Restos a Pagar em 2021	0,00	1
10	Restos a Pagar em 2020	911.329,94	
11	Restos a Pagar em 2019	0,00	
12	Restos a Pagar em 2018	0,00	
13	Restos a Pagar em 2017	0,00	
14	Restos a Pagar em 2016 ou mais anos	0,00	
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) – (I + II)	1.582.124,51	1
16	SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	
17	Serviços da Dívida a Pagar em 2021	0,00	
18	Serviços da Dívida a Pagar em 2020	0,00	
19	Serviços da Dívida a Pagar em 2019	0,00	
20	Serviços da Dívida a Pagar em 2018	0,00	
21	Serviços da Dívida a Pagar em 2017	0,00	
22	Serviços da Dívida a Pagar em 2016 ou mais anos	0,00	
23	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	219.759,46	8
24	DEBITOS DE TESOURARIA	0,00	
25	TOTAL DAS OBRIGADAS FLUTUANTES	1.801.883,97	9

O valor demonstrado no Balanço Patrimonial não confere com o valor demonstrado no Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante que é o correto (670.794,57 + 219.759,46 = 890.554,03, diferença de 38.165,95).

O valor de R\$ 119.055,95 registrado na conta 237110300 corresponde a dois valores na UG Prefeitura:

O valor de R\$ 133.433,69 D corresponde ajuste desincorporação em créditos tributários a receber. referente. cancelamento de valores a receber por prescrição na conta, valor este constante na conta contábil PCASP 112110199 – “Outros Impostos a Receber” no BG 2022

Em Contrapartida o valor de R\$ 14.377,74 C corresponde a uma desvalorização de Título Dívida Agrária - TDA- BB Diferença de Saldo da Posição em 31.12.2023.

DATA	DESCRIÇÃO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
02/01/2023	Saldo transferido da 237110200	0,00	4.148,49	
31/12/2023	TDA – BB TÍTULO posição em 31.12.23	0,00	14.377,74	
31/12/2023	Ajuste Desincorporação por prescrição de créd. a receber.	133.433,69	0,00	<b>119.055,95D</b>

O Ajuste de Exercício Anteriores valor de **R\$ 9.055,47** se refere a baixa de um credito e fora realizada a baixa do mesmo devido prescrição.

Conforme se demonstra abaixo constava no demonstrativo “Anexo 14 - Balanço Patrimonial” do FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CHAPADAO DO SUL um saldo de R\$ 9.055,47 referente a Créditos Tributários a Receber o final de 2022 e 2021, vindo o mesmo saldo a existir em 2023.

Avenida Onze, 1.045 - Centro | Chapadão do Sul - MS  
CEP 79560-000 | (67) 3562-5680



# Diário Oficial

## CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

### MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL



CHAPADÃO DO SUL									
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - DO CHAPADÃO DO SUL									
Balanço Geral									
Anexo 14 - Balanço Patrimonial									
Ano de 2022									
Foi nº 4.700/04, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 473/2019 (Parte V do MP259) e alterações, DPC 04 - TCE/MS, Sanclização nº 09, de 03/10/2016									
17/02/2023									
ATIVO					PASSIVO				
Nr.	GL - ESPECIFICAÇÃO	NOTA:	2022	2021	Nr.	GL - ESPECIFICAÇÃO	NOTA:	2022	2021
1	ATIVO CIRCULANTE	C	484.250,00	596.324,83	50	PASSIVO CIRCULANTE	D	7.855,00	5.889,28
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	C	483.235,38	396.749,38	51	Obrigações Tripartites Previdenciárias a Pagar a Curto Prazo	D	0,00	0,00
4	Impostos a Recolher	D	0,00	0,00	52	Prestos a Pagar	D	0,00	0,00
5	Créditos a Receber	C	9.225,47	9.225,47	53	Benefícios Previdenciários a Pagar	D	0,00	0,00
6	Créditos	C	0,00	0,00	54	Benefícios Assistenciais a Pagar	D	0,00	0,00
7	Créditos a Transferir em Faltas	C	0,00	0,00	55	Benefícios Sociais a Pagar	D	0,00	0,00
8	Empreendimentos e Financiamentos Convencionais	C	0,00	0,00	56	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	D	0,00	0,00
9	Débito Alíquota Tributária	C	0,00	0,00	57	Resseguros a Curto e Médio Prazo	D	912,00	5.877,28
10	Débito Alíquota Tributária	C	0,00	0,00	58	Obrigações a Curto Prazo	D	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	C	0,00	0,00	59	Transferências Recebidas a Curto Prazo	D	7.855,00	0,00
12	Investimentos e Adquisições Temporárias a Curto Prazo	C	0,00	0,00	60	Provisões a Curto Prazo	D	0,00	0,00
13	Empréstimos	C	0,00	0,00	61	Reservas Provisórias a Curto Prazo	D	742,00	15,75
14	Ativa - da Circulação Financeira para Investir	C	0,00	0,00	62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	D	0,00	0,00

Fonte: Anexo 14 - Balanço Patrimonial 2022(grifado), Número do Processo: TC/3302/2023, Fls.000439

Em busca de saber a origem de tal saldo, e verificou-se que o mesmo advém de exercícios anteriores. Consideremos um breve relato quanto a origem de tal crédito.

Verificou-se na prestação de contas de 2017 enviada ao TCE-MS no Balancete de Verificação do Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício (Ano de 2017) a seguinte situação: no exercício de 2017 a conta contábil 1.1.3.8.1.06.00 encerrou o ano com um saldo devedor de R\$ 13.251,67.

Balancete de Verificação do Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício									
Ano de 2017									
TC/MS, Sanclização nº 04, de 14/12/2016									
Nr.	Código	Saldo Anterior		Movimentos		Saldo Atual			
		Devedor	Creditor	Devedor	Creditor	Devedor	Creditor		
2	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	13.251,67	0,00	13.251,67	0,00	13.251,67	0,00	13.251,67	0,00
4	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Contas a Receber - Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	1.1.3.8.1.06.00 - Registro de saldos de Cont								







# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL



Balancete Geral								
Balancete de Verificação do Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício								
Ano de 2023								
L.E.F.N.S. Resolução nº 89, de 10/10/2023.								
Nr.	G1 -	Saldo Anterior			Movimentos		Saldo Atual	
		Devedor	Credor	0,00	Devedor	Credor	Devedor	Credor
1	1.0.0.0.0.00.00 - R.P.C.	188.238,53	0,00	0,00	0,00	188.238,53	0,00	
2	1.1.3.0.1.00.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	188.238,53	0,00	0,00	0,00	188.238,53	0,00	
3	1.1.3.0.1.00.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	188.238,53	0,00	0,00	0,00	188.238,53	0,00	
4	1.1.3.0.1.00.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	188.238,53	0,00	0,00	0,00	188.238,53	0,00	
5	1.1.3.0.1.00.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	188.238,53	0,00	0,00	0,00	188.238,53	0,00	
12	1.1.3.0.1.00.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	188.238,53	0,00	0,00	0,00	188.238,53	0,00	
14	1.1.3.0.1.00.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	188.238,53	0,00	0,00	0,00	188.238,53	0,00	
15	1.1.3.0.1.00.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	188.238,53	0,00	0,00	0,00	188.238,53	0,00	
16	1.1.3.0.1.00.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	188.238,53	0,00	0,00	0,00	188.238,53	0,00	
17	1.1.3.0.1.00.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	188.238,53	0,00	0,00	0,00	188.238,53	0,00	
174	1.1.3.0.1.00.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	188.238,53	0,00	0,00	0,00	188.238,53	0,00	
175	1.1.3.0.1.00.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	188.238,53	0,00	0,00	0,00	188.238,53	0,00	
177	1.1.3.0.1.00.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	188.238,53	0,00	0,00	0,00	188.238,53	0,00	

Fonte: Balancete de Verificação 2022(grifado), Número do Processo: TC/3302/2023, Fls.000553

Diante da verificação de tal crédito no valor de **R\$ 9.055,47** inscrito originalmente no exercício de 2017 e 2018 e presentes até o momento nas contas contábeis fora realizada a baixa do mesmo devido prescrição na conta contábil Ajuste de Exercício Anteriores.

O Ajuste de Exercício Anteriores valor de **R\$ 5.686,90** se refere a baixa de um credito e fora realizada a baixa do mesmo devido prescrição.

Observa-se que ao final do exercício de 2017 foram inscritos conforme "Balancete de Verificação do Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício Ano de 2018" o montante de R\$ 5.686,90 na conta contábil 1.1.3.8.1.06.00 conforme se verifica abaixo:

Balancete de Verificação 2017								
L.E.F.N.S. Resolução nº 14, de 14/12/2017.								
Nr.	Código	Saldo anterior			Movimentos		Saldo Atual	
		Devedor	Credor	0,00	Devedor	Credor	Devedor	Credor
1	1.1.3.8.1.06.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	5.686,90	0,00	0,00	0,00	5.686,90	0,00	
2	1.1.3.8.1.06.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	5.686,90	0,00	0,00	0,00	5.686,90	0,00	
3	1.1.3.8.1.06.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	5.686,90	0,00	0,00	0,00	5.686,90	0,00	
4	1.1.3.8.1.06.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	5.686,90	0,00	0,00	0,00	5.686,90	0,00	
5	1.1.3.8.1.06.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	5.686,90	0,00	0,00	0,00	5.686,90	0,00	
6	1.1.3.8.1.06.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	5.686,90	0,00	0,00	0,00	5.686,90	0,00	
7	1.1.3.8.1.06.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	5.686,90	0,00	0,00	0,00	5.686,90	0,00	
8	1.1.3.8.1.06.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	5.686,90	0,00	0,00	0,00	5.686,90	0,00	
9	1.1.3.8.1.06.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	5.686,90	0,00	0,00	0,00	5.686,90	0,00	
10	1.1.3.8.1.06.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	5.686,90	0,00	0,00	0,00	5.686,90	0,00	
11	1.1.3.8.1.06.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	5.686,90	0,00	0,00	0,00	5.686,90	0,00	
12	1.1.3.8.1.06.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	5.686,90	0,00	0,00	0,00	5.686,90	0,00	
13	1.1.3.8.1.06.00 - R.P.C. - R.P.C. - R.P.C.	5.686,90	0,00	0,00	0,00	5.686,90	0,00	

Fonte: Balancete de Verificação 2017(grifado), Número do Processo: TC/2671/2018, Fls.000289

Tais créditos inscritos em 2017 somam no montante de R\$ 5.686,90, continuam a existir no "Balancete de Verificação do Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício Ano de 2018" conforme se verifica abaixo:





# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL



TCZ/MS, Resolução nº 88, de 02/10/2018

29/03/2021

Nr.	GL -	Saldo Anterior		Movimento		Saldo Atual	
		Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
1	1.1.0.0.0.00.00 - Fisco	211.553,64	0,00	23.370,14	0,00	188.183,50	0,00
2	1.1.0.0.0.00.00 - Ativo Circulante	211.553,64	0,00	23.370,14	0,00	188.183,50	0,00
3	1.1.1.0.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa	205.633,01	0,00	23.370,14	0,00	182.262,87	0,00
4	1.1.1.0.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional	205.633,01	0,00	23.370,14	0,00	182.262,87	0,00
5	1.1.1.0.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional - Consolidação	205.633,01	0,00	23.370,14	0,00	182.262,87	0,00
13	1.1.1.1.1.00.00 - Bancos Conta Movimento - Demais Contas	205.633,01	0,00	23.370,14	0,00	182.262,87	0,00
200	1.1.1.1.1.00.00 - Depósitos em Bancos e Instituições Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	1.1.1.1.1.00.00 - Depósitos em Bancos e Instituições Financeiras - Consolidação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	1.1.1.1.1.00.00 - Depósitos em Bancos e Instituições Financeiras - Consolidação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	1.1.1.1.1.00.00 - Depósitos em Bancos e Instituições Financeiras - Consolidação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
744	1.1.3.0.0.00.00 - Oribitos a Receber Por Vencidos de Salário Família	43,73	0,00	14.783,34	0,00	15.227,07	0,00
745	1.1.3.0.0.00.00 - Oribitos a Receber Por Vencidos de Salário Municipalidade	0,00	0,00	165.783,82	0,00	165.783,82	0,00

Fonte: Balancete de Verificação 2020 (grifado), Número do Processo: TC/3078/2021, Fils.000276

O mesmo saldo advindo originalmente do exercício de 2017 continua a existir no "Balancete de Verificação do Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício Ano de 2021", havendo apenas mudança na conta contábil que está inscrito ficando tal saldo registrado na conta contábil 1.1.1.2.0.00.00 conforme segue.

TCZ/MS, Resolução nº 88, de 02/10/2018

29/03/2022

Nr.	GL -	Saldo Anterior		Movimento		Saldo Atual	
		Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
1	1.1.0.0.0.00.00 - Fisco	194.536,53	0,00	41.590,18	0,00	152.946,35	0,00
2	1.1.0.0.0.00.00 - Ativo Circulante	194.536,53	0,00	41.590,18	0,00	152.946,35	0,00
3	1.1.1.0.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa	194.536,72	0,00	41.590,18	0,00	152.946,54	0,00
4	1.1.1.0.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional	194.536,72	0,00	41.590,18	0,00	152.946,54	0,00
5	1.1.1.0.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional - Consolidação	194.536,72	0,00	41.590,18	0,00	152.946,54	0,00
13	1.1.1.1.1.00.00 - Bancos Conta Movimento - Demais Contas	194.536,72	0,00	41.590,18	0,00	152.946,54	0,00
200	1.1.1.1.1.00.00 - Depósitos em Bancos e Instituições Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	1.1.1.1.1.00.00 - Depósitos em Bancos e Instituições Financeiras - Consolidação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	1.1.1.1.1.00.00 - Depósitos em Bancos e Instituições Financeiras - Consolidação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	1.1.1.1.1.00.00 - Depósitos em Bancos e Instituições Financeiras - Consolidação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	1.1.1.1.1.00.00 - Depósitos em Bancos e Instituições Financeiras - Consolidação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	1.1.1.1.1.00.00 - Depósitos em Bancos e Instituições Financeiras - Consolidação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: Balancete de Verificação 2021 (grifado), Número do Processo: TC/3856/2022, Fils.000580

O mesmo saldo inscrito como credito a receber no exercício de 2017 continua a existir no "Balancete de Verificação do Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício Ano de 2022", na conta contábil 1.1.1.2.0.00.00 conforme segue.



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL



Nº	GL -	Saldo Anterior		Movimento		Saldo Atual	
		Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
1	1.0.0.0.00.00 - Juros	1.996.230,60	0,00	55.046.935,51	56.301.150,00	145.027,37	0,00
2	1.1.0.0.00.00 - Aluguel	1.996.230,60	0,00	55.046.935,51	56.301.150,00	145.027,37	0,00
3	1.1.1.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa	1.480.177,67	0,00	55.023.996,30	56.375.232,69	131.944,46	0,00
4	1.1.1.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional	1.480.177,67	0,00	55.023.996,30	56.375.232,69	131.944,46	0,00
5	1.1.1.1.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional - Consórcio	1.480.177,67	0,00	55.023.996,30	56.375.232,69	131.944,46	0,00
12	1.1.1.1.1.00.00 - Bancos Corréntes Movimento - Demais Contas	1.480.177,67	0,00	55.023.996,30	56.375.232,69	131.944,46	0,00
13	1.1.1.1.1.00.00 - Bancos Corréntes Movimento - Demais Contas	1.480.177,67	0,00	55.023.996,30	56.375.232,69	131.944,46	0,00
14	1.1.1.1.1.00.00 - Bancos Corréntes Movimento - Demais Contas	1.480.177,67	0,00	55.023.996,30	56.375.232,69	131.944,46	0,00
15	1.1.1.1.1.00.00 - Bancos Corréntes Movimento - Demais Contas	1.480.177,67	0,00	55.023.996,30	56.375.232,69	131.944,46	0,00
16	1.1.1.1.1.00.00 - Bancos Corréntes Movimento - Demais Contas	1.480.177,67	0,00	55.023.996,30	56.375.232,69	131.944,46	0,00
17	1.1.1.1.1.00.00 - Bancos Corréntes Movimento - Demais Contas	1.480.177,67	0,00	55.023.996,30	56.375.232,69	131.944,46	0,00
18	1.1.1.1.1.00.00 - Bancos Corréntes Movimento - Demais Contas	1.480.177,67	0,00	55.023.996,30	56.375.232,69	131.944,46	0,00
19	1.1.1.1.1.00.00 - Bancos Corréntes Movimento - Demais Contas	1.480.177,67	0,00	55.023.996,30	56.375.232,69	131.944,46	0,00
20	1.1.1.1.1.00.00 - Bancos Corréntes Movimento - Demais Contas	1.480.177,67	0,00	55.023.996,30	56.375.232,69	131.944,46	0,00

Fonte: Balanete de Verificação 2022(grifado), Número do Processo: TC/3536/2023, Fls.000537

Diante da verificação de crédito a receber no valor de R\$ 5.686,90 inscrito originalmente no exercício de 2017 e 2018 presentes até o momento na conta contábil 1.1.2.1.1.01.99 fora realizada a baixa do mesmo devido prescrição dos valores a receber por prescrição.

### 4.4 DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (ANEXO 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

O Demonstrativo das Variações Patrimoniais, revela que as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) importaram em R\$ 426.594.500,55, e as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) em R\$ 500.442.119,55, resultando num Déficit de R\$ (73.847.619,00). O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício, conforme demonstrado no Anexo 14.

#### 4.4.1 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

As Variações Patrimoniais Aumentativas refletem somente as movimentações orçamentárias da Receita, estando compatíveis ao Anexo 12 – Balanço Financeiro.

As VPAs importaram em R\$ 426.594.500,55, representada pelas seguintes contas:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	R\$ 426.594.500,55
4.0.0.0.0.00.00 – Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	R\$ 63.564.264,96
4.2.0.0.0.00.00 - Contribuições	R\$ 23.937.414,21
4.3.0.0.0.00.00 – Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$ 531.397,24
4.4.0.0.0.00.00 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 8.608.193,09
4.5.0.0.0.00.00 – Transferências e Delegações Recebidas	R\$ 299.111.177,37
4.6.0.0.0.00.00 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporações de Passivos	R\$ 26.742.373,49
4.9.0.0.0.00.00 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	4.099.680,19

#### 4.4.2 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As Variações Patrimoniais Diminutivas refletem somente as movimentações orçamentárias da Despesa, estando compatíveis aos registros do Anexo 12 – Balanço Orçamentário e Anexo 13 – Balanço Financeiro.



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL



As VPDs importaram em R\$ 500.442.119,55, representada pelas seguintes contas:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTICAS	R\$ 500.442.119,55
3.3.0.0.0.00.00 – Pessoal e Encargos	R\$ 150.385.633,34
3.2.0.0.0.00.00 – Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$ 13.981.220,13
3.3.0.0.0.00.00 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital de Giro	R\$ 79.817.431,97
3.4.0.0.0.00.00 – Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$ 270.087,43
3.5.0.0.0.00.00 – Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 114.989.481,35
3.6.0.0.0.00.00 – Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivos	R\$ 5.983.568,00
3.7.0.0.0.00.00 – Tributárias	R\$ 2.831.056,22
3.9.0.0.0.00.00 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 132.183.641,11

### 4.5 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (ANEXO 18)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Elaborada pelo método direto, evidenciando as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa de cada exercício, incluindo as movimentações extraorçamentárias, excluindo-se as inтраorçamentárias para viabilizar a consolidação das contas.

A soma dos três fluxos deverá corresponder a diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A)	
INGRESSOS	R\$ 451.578.820,75
RECEITAS ARRECADADAS	R\$ 85.870.799,80
REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	R\$ 6.410.290,26
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	R\$ 6.272.218,18
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	R\$ 189.733.668,04
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	R\$ 163.291.844,47
DESEMBOLSOS	R\$ 420.780.464,50
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	R\$ 228.698.006,26
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	R\$ 153.525,46
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	R\$ 19.931.852,63
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	R\$ 171.997.080,15
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A)</b>	<b>30.798.356,25</b>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (B)	
INGRESSOS	R\$ 1.800,00
DESEMBOLSOS	R\$ 28.676.712,23
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS (B)</b>	<b>-28.674.912,23</b>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (C)	
INGRESSOS	R\$ 736.000,00
DESEMBOLSOS	R\$ 436.805,53
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (C)</b>	<b>R\$ 299.197,47</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>R\$ 2.422.638,49</b>
(I) = (A+B+C)	

Avenida Onze, 1.045 - Centro | Chapadão do Sul - MS  
CEP 79560-000 | (67) 3562-5680



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br



## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL

Denota-se que o resultado do exercício 2023 foi de R\$ **RS 36.173.996,33**, saldo este compatível com as Conciliações Bancárias Anexo 28.

Em relação às conciliações bancárias temos as seguintes justificativas para os saldos.

AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	VALOR
3060-X	19.799-8	R\$ 64,40

Justificativa: 14/12/2023 - R\$ 64,40: Valor referente a tarifas bancárias debitadas indevidamente, pois a fonte de recurso (1.661.0000) não permite esta operação. O valor será restituído no exercício seguinte (janeiro/2024).

AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	VALOR
3060-X	27.825-4	R\$0,04

Justificativa: Valor a receber em janeiro de 2024, do fornecedor Erik Orlando Silva, referente a retenção realizada a menos.

AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	VALOR
3060-X	28.255-3	R\$30,16
3060-X	28.255-3	R\$ 312,08
3060-X	28.255-3	R\$ 5.767,80

Justificativa: 15/12/2023 – 30,16: Valor a ser restituído ao FUNDEB no mês de janeiro de 2024, referente às divergências entre os relatórios dos vencimentos da folha de pagamento do 13º salário.

20/12/2023 – 312,08: Valor do repasse à contribuição do RGPS a ser restituído ao FUNDEB no mês de janeiro de 2024, referente às divergências entre os relatórios da folha de pagamento do 13º salário, visto que houve alteração nos vencimentos, logo foi necessário realizar a alteração no INSS.

28/12/2023 – 5.767,80: Valor a ser restituído ao FUNDEB, referente ao salário maternidade, da folha de competência dezembro de 2023, transferido por meio do fundo, quando de fato, deveria ter sido repassado pelo município, visto que o empenho da contribuição patronal do RGPS ocorreu no mesmo.

AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	VALOR
3060-X	20.157-X	R\$271,26
3060-X	20.157-X	R\$61,97
3060-X	20.157-X	R\$53,07
3060-X	20.157-X	R\$1.121,73
3060-X	20.157-X	R\$8,93
3060-X	20.157-X	R\$1.582,79
3060-X	20.157-X	R\$3.514,40
3060-X	20.157-X	R\$645,45
3060-X	20.157-X	R\$142,92
3060-X	20.157-X	R\$85,87
3060-X	20.157-X	R\$51,60
3060-X	20.157-X	R\$2.271,37
3060-X	20.157-X	180,87

Justificativa: 29/12/2023 – C/C: 10.159-1 - R\$ 271,26: Valor a receber referente ao IRRF não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

29/12/2023 – C/C: 10.390-X - R\$ 61,97: Valor a receber referente ao IRRF não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

Avenida Onze, 1.045 - Centro | Chapadão do Sul - MS  
CEP 79560-000 | (67) 3562-5680



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br



## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL (II)	R\$ 33.751.357,84
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL (III) = (I)+(II)</b>	<b>R\$ 36.173.996,33</b>

A análise da DFC proporciona a visão geral das finanças públicas, possibilitando um melhor planejamento dos desembolsos para o próximo exercício financeiro e avaliação do cenário e a capacidade dos gastos e manutenção das políticas públicas.

Conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores de restos a pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de Dezembro, distinguindo-se de processados e não processados, tendo como regra, a disponibilidade de recursos financeiros para honrar tais compromissos, destacando que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão destinados somente para seu objeto de vinculação. Assim, segundo as demonstrações contábeis podemos confirmar a existência de dívida fluante para período seguinte do exercício de 2023, conforme a tabela:

OUTROS RECEBIMENTOS/PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS						
DESCRIÇÃO	RECEITAS R\$	PAGTOS R\$	SALDO FINAL R\$	RETENÇÃO DE PARCELAS A PAGAR – R\$	EMP EXTRA A PAGAR R\$	SALDO PREVISTO R\$
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	47.729.565,39	45.737.055,74	2.829.891,02	0,00	2.829.891,02	2.829.891,020

Alguns saldos como da contribuição previdenciária, Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza referência a competência de dezembro de 2023 são contabilizados, porém pagos após o fechamento da competência no mês subsequente ao fato gerador.

Tais valores são registrados nas seguintes contas contábeis:

CONTA CONTÁBIL	VALOR
2.1.8.8.1.01.01 – RPPS – RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	R\$ 700.464,33
2.1.8.8.1.01.02 – CONTRIBUIÇÕES AO RGPS	R\$ 396.040,78
2.1.8.8.1.01.03 – ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	R\$ 128.835,59
2.1.8.8.1.01.04 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	R\$ 156.320,01
2.1.8.8.1.01.08 - ISS	R\$ 66.642,65
2.1.8.8.1.01.10 – PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 3.596,73
2.1.8.8.1.01.11 – PLANOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIA MEDICA	R\$ 283.231,67
2.1.8.8.1.01.13 – RETENÇÕES – ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	R\$ 60.063,16
2.1.8.8.1.01.14 – RETENÇÕES – PLANOS DE SEGUROS	R\$ 15.055,11
2.1.8.8.1.01.15 – RETENÇÕES – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 928.441,44
2.1.8.8.1.01.99 – OUTROS CONGNATÁRIOS	R\$ 66.000,45
2.1.8.8.1.03.01 – DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	R\$ 150,00
2.1.8.8.3.01.02 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS	R\$ 25.049,10
<b>TOTAL DA CONTA "OUTROS RECEBIMENTOS/PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>2.829.891,02</b>

A baixa da receita extraorçamentária em 2023 e o pagamento extraorçamentária dos saldos constantes nas contas PCASP 2.1.8.8.X.XX.XX não pago dentro do exercício 2023 foram sanados em janeiro do exercício de 2024.



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br



## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL

29/12/2023 – C/C: 12.246-7 - R\$ 53,07: Valor a receber referente ao IRRF não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

29/12/2023 – C/C: 16.062-8 - R\$ 1.121,73: Valor a receber referente ao IRRF não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

29/12/2023 – C/C: 19.300-3 - R\$ 8,93: Valor a receber referente ao IRRF não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

29/12/2023 – C/C: 20.100-6 - R\$ 1.582,79: Valor a receber referente ao IRRF não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

29/12/2023 – C/C: 20.100-6 - R\$ 180,87: Valor a receber referente ao ISSQN não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

29/12/2023 – C/C: 20.200-2 - R\$ 3.514,40: Valor a receber referente ao IRRF não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

29/12/2023 – C/C: 20.533-8 - R\$ 645,45: Valor a receber referente ao IRRF não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

29/12/2023 – C/C: 22.584-3 - R\$ 142,92: Valor a receber referente ao IRRF não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

29/12/2023 – C/C: 29.399-7 - R\$ 85,87: Valor a receber referente ao IRRF não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

29/12/2023 – C/C: 624.011-9 - R\$ 51,60: Valor a receber referente ao IRRF não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

29/12/2023 – C/C: 9.613-X - R\$ 2.271,37: Valor a receber referente ao IRRF não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

14/12/2023 – R\$ 151,80: Valor a ser restituído ao município referente a restituição de tributos, pagos em duplicidade nas contas 15.000-2, sendo está a conta correta e 20.157-X indevidamente. Conforme protocolo 14.255/2023.

21/12/2023 – R\$ 697,72: Valor a ser restituído ao município referente ao IPMCS – Patronal, pago a maior devido divergência nos relatórios da folha do Décimo Terceiro Salário de 2023. Conforme Memorando 32.119/2023.

21/12/2023 – R\$ 448,28: Valor a ser restituído ao município referente ao IPMCS – Extra, pago a maior devido divergência nos relatórios da folha do Décimo Terceiro Salário de 2023. Conforme Memorando 32.119/2023.

20/12/2023 – 312,08: Valor do repasse à contribuição do RGPS a ser restituído ao FUNDEB no mês de janeiro de 2024, referente às divergências entre os relatórios da folha de pagamento do 13º salário, visto que houve alteração nos vencimentos, logo foi necessário realizar a alteração no INSS.

Avenida Onze, 1.045 - Centro | Chapadão do Sul - MS  
CEP 79560-000 | (67) 3562-5680



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br



## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL

AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	VALOR
3060-X	27.825-4	R\$0,04

Justificativa: 05/12/2023 – 0,04: Valor a receber em janeiro de 2024, do fornecedor Erik Orlando Silva, referente a retenção realizada a menos.

AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	VALOR
3060-X	19.300-3	R\$8,93

Justificativa: Restou um saldo referente as receitas extraorçamentárias de IRRF no valor de R\$ 8,93 não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024

AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	VALOR
3060-X	22.584-3	R\$142,92

Justificativa: Restou um saldo referente as receitas extraorçamentárias de IRRF no valor de R\$ 142,92 não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	VALOR
3440-0	624.011-9	R\$51,60

Justificativa: Restou um saldo referente as receitas extraorçamentárias de IRRF no valor de R\$ 51,60 não pago dentro do exercício 2023 devido a redução do horário bancário. Visto que o fato gerador da receita ocorreu dia 29/12/2023, não havendo momento oportuno para uma nova tentativa de pagamento, sendo realizado no exercício 2024.

### 4.5.1 OUTRAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	VALOR
Transferências Financeiras Recebidas	75.333.324,13
Ingressos Extraorçamentários	47.778.161,96
Transferências de Resgate de Aplicações RPPS	40.180.358,38
Depósitos e Cauções	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>163.291.844,47</b>

### 4.5.2 TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS

Compreendem as transferências intragovernamentais ao RPPS, relativas a despesas previdenciárias, empenhadas na natureza de despesa 3.1.91.13 – Contribuições Patronais valor de R\$ 5.911.283,91.

### 4.5.3 OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS

OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	VALOR
Transferências de Aplicação RPPS	50.798.356,25
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	45.785.652,31
Transferências Financeiras Concedidas	75.333.324,13
Depósitos e Cauções	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>171.997.080,15</b>

Avenida Onze, 1.045 - Centro | Chapadão do Sul - MS  
CEP 79560-000 | (67) 3562-5680



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL



No Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipal de Chapadão do Sul, O saldo das contas bancárias correntes e investimentos em 31 de dezembro de 2023 somam R\$ 185.405.464,87, compostos da seguinte forma:

PRODUTO / FUNDO	SALDO	ENQUADRAMENTO
TÍTULOS PÚBLICOS	34.592.487,46	Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'a'
BB AUTOMÁTICO FIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	433.021,93	Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'
BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDE...	5.690.197,75	Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'
BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP	16.119.429,71	Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'
BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVI...	220.034,21	Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'
BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDEN...	5.225.951,70	Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'
CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FIC RENDA FIXA	33.453.062,91	Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA F	3.028.797,23	Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA F	9.203.415,36	Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'
BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	520.219,96	Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a'
BB INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA	19.489.823,39	Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a'
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDE...	1.028.259,09	Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a'
BRADESCO INSTITUCIONAL IMA-B 5 FIC RENDA FIXA	14.864.644,19	Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a'
SICREDI INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA REFERENCIADO...	11.179.497,64	Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a'
SICREDI INSTITUCIONAL FIC RENDA FIXA REFERENCIAD...	11.344.488,10	Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'b'
PREMIUM FIDC SÊNIOR 1	123.880,60	Artigo 7º, Inciso V, Alínea 'a'
BB DIVIDENDOS MIDCAPS FIC AÇÕES	3.385.900,03	Artigo 8º, Inciso I
BB AÇÕES ESG IS FI AÇÕES BDR NÍVEL I	3.633.556,61	Artigo 9º, Inciso III
CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	3.544.309,53	Artigo 9º, Inciso III
BRADESCO MACRO INSTITUCIONAL FIC MULTIMERCADO	3.462.172,00	Artigo 10º, Inciso I
ITAÚ PRIVATE S&P500® BRL FIC MULTIMERCADO	1.000.957,32	Artigo 10º, Inciso I
SICREDI BOLSA AMERICANA FI MULTIMERCADO LP	3.861.358,15	Artigo 10º, Inciso I
<b>TOTAL PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA RESOLUÇÃO</b>	<b>185.405.464,87</b>	

O saldo das conciliações bancárias não considera a movimentação das aplicações pois são contas patrimoniais movimentadas em módulo específico para aplicações financeiras, sendo assim o saldo constante nas conciliações só considera o valor aplicado inicial em cada aplicação no módulo específico, conforme imagens a seguir:



# Diário Oficial

CHAPADÃO DO SUL – MS

Ano XVIII | Nº 3.209 | COMPLEMENTO

Quarta-feira | 20 de Março de 2024

www.chapadaodosul.ms.gov.br

## MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO SUL



Prefeitura Municipal de Chapadão do Sul						Página 1
AVENIDA ONZE, Nº 1045						
24651200/0001-72						
Exercício: 2023						
Período: 01/01/2023 - 31/12/2023						
SALDO DAS APLICAÇÕES DO RPPS						
Descrição	Saldo Anterior	Valorização (+)	Desvalorização (-)	Aplicações (+)	Resgates (-)	Saldo Atual
BB AÇÕES VALOR	4.668.442,91	231.924,63	-506.071,06	0,00	-4.394.296,48	0,00
BB PREVIDENCIÁRIO FLUXO R.F.	395.425,81	8.910,15	0,00	4.379.257,83	-4.070.083,16	654.010,63
NTN - B - 15/08/2026	8.800.464,88	981.373,87	-375.022,89	0,00	0,00	9.406.815,86
NTN - B - 15/05/2027	1.700.983,75	146.385,14	-75.244,05	0,00	0,00	1.772.124,84
NTN - B - 15/08/2032	7.797.176,55	902.401,04	-330.285,06	0,00	0,00	8.369.292,53
NTN - B - 15/05/2025	4.999.112,29	498.761,23	-213.842,44	0,00	0,00	5.284.031,08
SCHROEDERS IBOVESPA FIA	3.105.686,71	122.697,13	-224.191,95	0,00	-3.004.119,89	0,00
BB PREVIDENCIÁRIO R.F. IDKA 2A	4.493.882,97	1.214.551,50	-18.236,72	0,00	0,00	5.690.197,75
BB PREVIDENCIÁRIO R.F. MA B-5	2.739.621,93	1.730.549,12	-50.741,34	11.700.000,00	0,00	16.119.429,71
BB INSTITUCIONAL R.F.	11.464.717,98	7.525.105,41	0,00	500.000,00	0,00	19.489.823,39
BB AÇÕES MIDCAPS	2.414.215,97	1.529.310,76	-557.626,70	0,00	0,00	3.385.900,03
BB AÇÕES ESG IS BD NIVEL I	3.905.224,72	733.804,29	-1.005.472,40	0,00	0,00	3.633.556,61
BB PREVIDENCIÁRIO R.F. PERFIL	202.796,49	825.462,60	0,00	0,00	0,00	1.028.259,09
AUTOMÁTICO R.F.	2.506.255,46	52.635,73	0,00	15.699.870,37	-18.031.654,58	227.106,98
BB PREVIDENCIÁRIO R.F. IRF-M1	173.094,55	46.939,66	0,00	0,00	0,00	220.034,21
CAIXA FIC BRASIL GESTÃO	23.271.046,76	30.182.016,15	0,00	0,00	0,00	33.453.062,91
CAIXA FIC BRASIL IRF-M1	4.124.743,94	5.078.671,42	0,00	0,00	0,00	9.203.415,36
CAIXA FIC BRASIL IMA - B5	2.194.656,83	843.607,65	-9.467,25	0,00	0,00	3.028.797,23
FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR	3.807.527,43	895.399,87	-1.158.617,77	0,00	0,00	3.544.309,53
BRADESCO INSTITUCIONAL FIC	11.787.571,59	3.124.473,57	-47.400,97	0,00	0,00	14.864.644,19
BRADESCO FIC MACRO	2.341.455,46	1.120.716,54	0,00	0,00	0,00	3.462.172,00
SICREDI INSTITUCIONAL REF. IRF	6.885.061,90	1.290.257,45	0,00	3.004.178,89	0,00	11.179.497,64
SICREDI FIM BOLSA AMERICANA	3.000.000,00	1.279.188,06	-417.309,91	0,00	0,00	3.861.878,15
SICREDI FIC INSTITUCIONAL IMA -	6.155.672,99	2.276.853,33	-228.436,81	3.140.398,59	0,00	11.344.488,10
ITAU PRIVATE FIC S&P500	766.390,76	328.559,90	-93.993,34	0,00	0,00	1.000.957,32
ITAU AÇÕES FIC MOMENTO 30 II	5.494.606,19	492.482,25	-1.829.626,12	0,00	-4.157.462,32	0,00
FIDC PREMIUM	341.387,25	332,55	-217.839,20	0,00	0,00	123.880,60
NTN - B - 15/05/2035	7.798.043,86	680.926,14	-344.523,36	0,00	0,00	8.134.446,64
BB PREVID R.F. IRF-M	442.771,95	13.794,34	0,00	4.769.385,41	0,00	5.225.951,70
NTN - B - 15/08/2024	1.600.188,33	25.388,18	0,00	0,00	0,00	1.625.576,51

Vale salientar que o fundo BB Previdenciário Fluxo RF e Automático RF só foram alimentados neste módulo até o mês de abril, onde os mesmos começaram a ser tratados como caixa equivalente caixa por se tratarem de aplicações financeiras de liquidez imediata, conforme nota técnica SEI nº 6675/2023/ME.

Todos os demonstrativos contábeis referentes a prestação de contas do exercício de 2023 e de demais obrigações contidas na LRF estão disponibilizados no portal da transparência da Câmara Municipal conforme link a seguir:

<http://www.camarachapadaodosul.ms.gov.br>

<http://pmchapadao.rcmsuporte.com.br:8079/transparencia/>

Em suma, as operações orçamentárias, financeiras, patrimoniais foram realizadas em plena conformidade contábil. Não havendo mais fatos relevantes a serem apontados.

**Paula Souza Lara**  
Contadora  
CRC/MS 011005/O-8

Avenida Onze, 1.045 - Centro | Chapadão do Sul - MS  
CEP 79560-000 | (67) 3562-5680