

DIOCORUMBÁ



DIÁRIO OFICIAL DO MUNICÍPIO DE CORUMBÁ, MATO GROSSO DO SUL

Ano VI • Edição Nº 1393 • quarta-feira, 21 de Março de 2018

PARTE I • PODER EXECUTIVO - SUPLEMENTO

SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS E GESTÃO

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 5

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	105.586,33	180.489,22	PESSOAL E ENCARGOS	38.043.386,10	31.683.108,26
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	105.586,33	180.489,22	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	32.431.709,87	25.714.649,12
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	53.266.271,79	52.143.157,32	ENCARGOS PATRONAIS	5.471.933,03	4.773.748,53
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	48.179.681,33	45.377.453,83	BENEFÍCIOS A PESSOAL	0,00	996.797,66
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS	5.086.590,46	6.765.703,49	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCAF	139.743,20	197.912,95
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA	20.833,17	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	30.279,69
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	4.361,80	0,00	BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA	0,00	21.743,74
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	16.471,37	0,00	BENEFÍCIOS EVENTUAIS	0,00	8.535,95
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.800,47	188.451,85	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	14.842.528,90	16.003.879,66
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.800,47	188.451,85	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	6.059.002,73	4.733.413,19
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	53.396.491,76	52.512.098,39	SERVIÇOS	8.385.773,10	8.352.428,88
			DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	397.753,07	2.918.037,59
			TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	4.064,86	2.106,50
			TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.064,86	2.106,50
			TRIBUTÁRIAS	6.151,20	4.519,20
			IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	4.519,20
			CONTRIBUIÇÕES	6.151,20	0,00
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	127.385,81	659.561,46
			PREMIAÇÕES	7.114,98	14.119,57
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	120.270,83	645.441,89
			TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	53.023.516,87	48.383.454,77

Marcelo Aguilar lunes
Prefeito



Município de Corumbá

Rua Gabriel Vandoni de Barros, 01
CEP 79333-141

Corumbá - Mato Grosso do Sul

CNPJ(MF) 03.330.461/0001-10

FONE: (67) 3234-3490

E-mail :
diariooficial@corumba.ms.gov.br

DIOCORUMBÁ,
instituído por meio do decreto Nº1.061, de 25/06/2012

Secretarias

Secretaria Municipal de Governo.....	Cássio Augusto da Costa Marques
Secretaria Municipal de Finanças e Gestão.....	Alberto Saburo Kanayama
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Sustentável.....	Renato dos Santos Lima
Secretaria Municipal de Infraestrutura e Serviços Públicos.....	Ricardo Campos Ametlla
Secretaria Municipal de Educação.....	Genilson Canavarro de Abreu
Secretaria Municipal de Saúde.....	Rogério dos Santos Leite
Secretaria Municipal de Assistência Social.....	Glauca Antonia Fonseca dos Santos Lunes
Secretaria Especial de Fazenda.....	Haroldo Waltencyr Ribeiro Cavassa
Secretaria Especial de Transparência e Controle Interno.....	Sérgio Rodrigues
Secretaria Especial de Segurança Pública e Defesa Social.....	César Freitas Duarte
Secretaria Especial de Cidadania e Direitos Humanos.....	Beatriz Rosália Ribeiro Cavassa de Oliveira
Secretaria Especial de Agricultura Familiar.....	Mohamad Abder Rahman Abdallah
Procuradoria-Geral do Município.....	José Luis de Aquino Amorim
Chefia da Casa Civil.....	Luiz Antonio da Silva

Agências e Fundações

Fundação do Meio Ambiente do Pantanal.....	Ana Cláudia Moreira Boabaid
Fundação de Esportes de Corumbá.....	Silvino Rodrigues Ribeiro
Fundação de Turismo do Pantanal.....	Antonio Rufo Sant'anna Vinagre
Fundação da Cultura e do Patrimônio Histórico de Corumbá.....	Joilson Silva da Cruz
Agência Municipal de Trânsito e Transporte.....	Cleiton Douglas da Silva
Agência Municipal de Proteção e Defesa do Consumidor.....	Alexandre do Carmos Taques Vasconcelos
Agência Municipal de Proteção e Defesa Civil.....	Isaque do Nascimento
Agência Municipal Portuária.....	José Antonio Assad e Faria

Edição Nº 1393 • quarta-feira, 21 de Março de 2018



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2017)
ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO

Exercicio de 2017

2 of 5

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	898.832,27	0,00
INVESTIMENTOS	894.470,47	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	4.361,80	0,00



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 5

NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. A elaboração da DVP tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas – VPD) e 4 (variações patrimoniais aumentativas – VPA).

Caso haja contas intraorçamentárias, estas devem ser excluídas para fins de consolidação das demonstrações contábeis no âmbito de cada ente. Entretanto, se as demonstrações contábeis se referirem apenas às contas de um órgão, uma entidade ou uma empresa pública, então não há exclusão das contas intraorçamentárias.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

O valor de R\$ 105.586,33 – refere-se remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras;

Transferências E Delegações Recebidas

O valor de R\$ 48.179.681,33 - refere-se a transferências intragovernamentais;



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 5

NOTA EXPLICATIVA

Os valores apresentados nas transferências intergovernamentais somam o total de R\$ 5.081.763,47;

Valorização E Ganhos Com Ativos E Desincorporações De Passivos

Os valores apresentados com ganhos e incorporação de ativos somam-se o total de R\$ 4.361,80;

Os valores apresentados com o ganhos de desincorporação de passivos, somam-se o total de R\$ 16.471,37;

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Os valores apresentados em outras variações patrimoniais aumentativas, somam-se o total de R\$ 3.800,47.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e Encargos

Os valores apresentados em Pessoal e Encargos Sociais somam-se o total de R\$ 38.043.386,10.

Uso De Bens, Serviços E Consumo De Capital Fixo

Os valores apresentados somam o total de R\$ 14.842.528,90 a que se referem a uso de material de consumo (R\$6.059.002,73), serviços (R\$ 8.385.773,10) e o valor de R\$ 397.753,07 que se refere a despesas com depreciação, amortização e exaustão.



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 of 5

NOTA EXPLICATIVA

Transferência E Delegações Concedidas

Os valores apresentados em transferências e delegações concedidas somam-se o total de R\$ 4.064,86.

Tributárias

Os valores apresentados somam-se o total de R\$ 6.151,20.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Os valores apresentados em outras variações patrimoniais diminutivas somam-se o total R\$ 127.385,81.

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 4

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	301.100,00	301.100,00	99.782,77	-201.317,23
RECEITA PATRIMONIAL	20.000,00	20.000,00	11.297,43	-8.702,57
Receitas de Valores Mobiliários	20.000,00	20.000,00	11.297,43	-8.702,57
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	281.100,00	281.100,00	88.485,34	-192.614,66
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	28.485,34	28.485,34
Transferências de Convênios	281.100,00	281.100,00	60.000,00	-221.100,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	301.100,00	301.100,00	99.782,77	-201.317,23
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	301.100,00	301.100,00	99.782,77	-201.317,23
DÉFICIT (IV)				0,00
TOTAL (V) = (III+IV)	301.100,00	301.100,00	99.782,77	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2017

DEZEMBRO(31/12/2017)

2 of 4

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	298.700,00	288.490,65	5.837,57	5.127,38	4.648,52	282.653,08
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	298.700,00	288.490,65	5.837,57	5.127,38	4.648,52	282.653,08
DESPESAS DE CAPITAL	18.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
INVESTIMENTOS	18.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	316.700,00	304.490,65	5.837,57	5.127,38	4.648,52	298.653,08
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	316.700,00	304.490,65	5.837,57	5.127,38	4.648,52	298.653,08
SUPERÁVIT (IX)			93.945,20			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	316.700,00	304.490,65	99.782,77	5.127,38	4.648,52	298.653,08

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	200,00	18,80	18,80	0,00	181,20
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	200,00	18,80	18,80	0,00	181,20
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	200,00	18,80	18,80	0,00	181,20

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

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

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário da Entidade Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente evidencia a execução do orçamento para o exercício de 2017, aprovado pela Lei Municipal nº 2.562/2016 de 29/12/2017, e definido na Lei nº 4.320/1964 no seu art. 35º e também previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF.

O quadro das Receitas Orçamentárias apresenta: a Previsão Inicial no valor de **R\$ 301.100,00**, e a Previsão Atualizada de **R\$301.100,00**; e as receitas arrecadadas pela entidade gestora no valor total de **R\$ 99.782,77**, composta de doações de pessoas físicas e jurídicas no valor de **R\$ 88.485,34** e rendimentos de aplicações financeiras perfazendo o total de **R\$ 11.297,43**;

O quadro das Despesas Orçamentárias apresenta: a dotação Inicial no valor de **R\$ 316.700,00**; edotação atualizada no valor de **R\$ 304.490,65**; o quadro das Despesas Orçamentárias empenhadas apresenta o valor de **R\$ 5.837,57**; e foram liquidadas no exercício o valor de **R\$ 5.127,38**; e pagas no exercício de 2017 apresenta o valor de **R\$ 4.648,52**.

Resultado Orçamentário da entidade na execução da receita em confrontação com a despesa apresentou no exercício de 2017 um superávit orçamentário no valor de **R\$ 93.945,20**, equivalente 5,85 % da Receita total arrecadada.

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

Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados Inscritos em Exercícios Anteriores compreende o valor de restos a pagar não processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado. Inscritos em 31 de Dezembro do Exercício Anterior Compreende o valor de restos a pagar não processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado. Liquidados Compreende o valor dos restos a pagar não processados, liquidados após sua inscrição e ainda não pagos. Pagos compreende o valor dos restos a pagar não processados, liquidados após sua inscrição e pagos. Cancelados compreende o cancelamento de restos a pagar não processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

O Demonstrativo apresenta restos a pagar inscritos em exercícios anteriores no valor total de **R\$200,00**; as despesas liquidadas desses restos a pagar somam o valor de **R\$ 18,80**; os Valores pagos somam o valor de **R\$ 18,80**; Finalizando o saldo de restos a pagar não processado no valor de **R\$ 181,20**.

ANEXO 2 – DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados Inscritos em Exercícios Anteriores compreende o valor de restos a



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

pagar processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado. Inscritos em 31 de dezembro do Exercício Anterior compreende o valor de restos a pagar processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado. Pagos compreende o valor dos restos a pagar processados pagos. Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. Cancelados compreende o cancelamento de restos a pagar processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

Os restos a pagar processados e não processados liquidados em exercícios anteriores ao exercício de 2017 apresenta um saldo sem movimento;

Restos a Pagar inscritos no exercício

A inscrição dos Restos a Pagar do exercício de 2017 correspondeu aos seguintes valores:

DESCRIÇÃO	VALOR – R\$
Restos a Pagar Processados	478,86
Restos a Pagar Não Processados	710,19
Total Inscrito no Exercício	1.189,05



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 3

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	99.782,77	90.184,76	DESPA ORÇAMENTÁRIA	5.837,57	159.934,29
VINCULADO	99.782,77	90.184,76	ORDINÁRIO	3.390,65	700,00
FMDCA - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	99.782,77	90.184,76	VINCULADO	2.446,92	159.234,29
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	FMDCA - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	2.446,92	159.234,29
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	3.680,00	7.541,19	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	18,80	606,85
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	3.680,00	7.541,19	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	18,80	586,90
REPASSE RECEBIDO	3.680,00	7.541,19	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	18,80	586,90
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.189,05	219,95	CONSIGNAÇÕES	0,00	19,95
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	1.189,05	200,00	ISS	0,00	19,95
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	710,19	200,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	288.469,68	189.674,23
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	478,86	0,00	CONTA ÚNICA	209.661,46	189.674,23
CONSIGNAÇÕES	0,00	19,95	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	78.808,22	0,00
ISS	0,00	19,95	TOTAL	294.326,05	350.215,37
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	189.674,23	252.269,47			
CONTA ÚNICA	189.674,23	0,00			
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	0,00	252.269,47			
TOTAL	294.326,05	350.215,37			



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 3

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) da entidade do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, evidencia valores dos ingressos das receitas em confrontação com as 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.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira da entidade do setor público, que apresentou a seguinte composição:

INGRESSOS

DESCRIÇÃO	VALOR – R\$	Percentual
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	99.782,77	33,90%
Vinculado	99.782,77	33,90%
Ordinários	00,0	
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	3.680,00	1,25%
Transferência Recebidas	3.680,00	1,25%
EXTRA-ORÇAMENTÁRIO	1.189,05	0,40%
RP não processados - Insc no Exerc	710,19	0,24%
RP processados – Insc no Exerc.	478,86	0,16%
Saldo do Exercício Anterior	189.674,23	64,44%
Total	294.326,05	100,00%

A Receita Orçamentária totalizou R\$ 99.782,77, equivalente a 33,90% do total, sendo oriunda de Recursos Vinculados no valor de R\$ 99.782,77.

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

3 of 3

NOTA EXPLICATIVA

As Transferências Financeiras Recebidas representaram 1,25% do total, e os Recebimentos Extraorçamentários (restos a pagar inscritos) o equivalente a 0,40% a. O Saldo do Exercício anterior somou **R\$189.674,23**.

DISPÊNDIOS

DESCRIÇÃO	VALOR – R\$	Percentual
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	5.837,57	1,98%
Ordinárias	3.390,65	1,15%
Vinculadas	2.446,92	0,83%
Pagamentos Extraorçamentários	18,80	0,01%
RP não processados PAGOS	18,80	0,01%
Saldo para o Exercício Seguinte	288.469,68	98,01%
Total	294.326,05	100%

A Despesa Orçamentária totalizou **R\$ 5.837,57**, equivalente a 1,98% do total, sendo que a Despesa Ordinária somou **R\$ 3.390,65**, e no que tange à Despesa Vinculada, que totalizou **R\$ 2.446,92**.

A Despesa Extra Orçamentária, foram realizados os pagamentos Restos a Pagar Não Processados (PAGOS) o equivalente a 0,01%.

O resultado do Balanço Financeiro do exercício 2017 em 31/12/2017 foi de **R\$ 288.469,68**, que é representado pela diferença entre o somatório dos ingressos orçamentários com os extraorçamentários e dos dispêndios orçamentários e extraorçamentários.



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 5

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	288.469,68	257.376,42	PASSIVO CIRCULANTE	478,86	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	288.469,68	189.674,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	478,86	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	288.469,68	189.674,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	478,86	0,00
CONTA ÚNICA	F 209.661,46	189.674,23	FORNECEDORES NACIONAIS	F 478,86	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F 78.808,22	0,00	TOTAL PASSIVO	478,86	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	67.702,19	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	67.702,19	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P 0,00	67.702,19	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	287.990,82	257.376,42
TOTAL	288.469,68	257.376,42	RESULTADOS ACUMULADOS	287.990,82	257.376,42
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	287.990,82	257.376,42
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 30.614,40	4.922,18
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 257.376,42	252.454,24
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	287.990,82	257.376,42
			TOTAL	288.469,68	257.376,42



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017

2 of 5

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	288.469,68	189.674,23	PASSIVO FINANCEIRO (478,86)+ Restos não Processado(891,39)	1.370,25	200,00
ATIVO PERMANENTE	0,00	67.702,19		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	287.099,43	257.176,42



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 5

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas Grupo 811xxx e 8944201)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	0,00	0,00	COMPENSAÇÕES	0,00	978,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	978,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	978,00



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 5

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial em 31 de dezembro de 2017 do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.

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

A seguir será demonstrado o saldo dos grupos contábeis presentes no balanço patrimonial

1 - ATIVO CIRCULANTE

1.1 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA- BANCOS CONTA MOVIMENTO - Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno.

O valor de **R\$ 288.469,68** refere-se ao saldo das disponibilidades financeiras no final do exercício de 2017;

2 - PASSIVO CIRCULANTE

2.1 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - Este grupo é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de "Restos a Pagar Processados". O valor de R\$ 478,86, refere-se a despesas liquidadas de fornecedores no exercício de 2017.



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 of 5

NOTA EXPLICATIVA

3 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

3.1.1 - RESULTADOS ACUMULADOS

3.1.2 - SUPERÁVITS OU DÉFICTS ACUMULADOS

O resultado acumulado no exercício foi superavitário no valor total de **R\$ 287.990,82**, é composto pelo valor de **R\$ 30.614,40**, refere-se ao resultado das variações patrimoniais aumentativas menos as variações patrimoniais diminutivas, conforme consta o anexo 15, e o valor de **R\$ 257.376,42** refere-se ao superávit do exercício anterior.



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)
 ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Exercício de 2017

1 of 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
100	RECURSOS ORDINÁRIOS	-242,13	189.474,23
000	Recursos que não se enquadram nos Detalh	-242,13	189.474,23
150	FMDCA – FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	287.341,56	0,00
000	Recursos que não se enquadram nos Detalh	164.308,82	0,00
061	FMDCA – Fundo Municipal dos Direitos da	123.032,74	0,00
TOTAL		287.099,43	189.474,23



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2017

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

2 of 2

NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

O Superávit Financeiro é representado pela diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro. O superávit financeiro apresentado poderá servir de fonte de recurso para abertura de créditos adicionais ao orçamento de 2016 conforme art. nº 43 da Lei 4.320/64.

O Resultado Financeiro do exercício de 2017 apresentou um superávit financeiro de R\$287.099,43, na seguinte composição:

ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
Ativo Financeiro	288.469,68	189.674,23
(-) Passivo Financeiro	1.370,25	200,00
Superávit Financeiro	287.099,43	189.474,23



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 4

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	11.297,43	17.391,66	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.146,18	1.481,67
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11.297,43	17.391,66	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	0,00	394,77
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	92.165,34	80.334,29	SERVIÇOS	5.146,18	1.086,90
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.680,00	7.541,19	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	67.702,19	91.322,10
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	60.000,00	50.000,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	81.804,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	28.485,34	22.793,10	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	67.702,19	9.518,10
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	103.462,77	97.725,95	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	72.848,37	92.803,77
TOTAL	103.462,77	97.725,95	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)	30.614,40	4.922,18
			TOTAL	103.462,77	97.725,95



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 4

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)¹⁶ evidenciará as alterações verificadas no patrimônio da entidade FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. A elaboração da DVP tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas – VPD) e 4 (variações patrimoniais aumentativas – VPA).

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram Transferências e Delegações Recebidas, que somou **R\$ 92.165,34**, representando **89,08%** do total; e Remuneração de rendimentos bancários, que totalizou **R\$ 11.297,43**, equivalente a **10,92%**.

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram Transferências e Delegações Concedidas, que totalizou **R\$ 67.702,19**, equivalente a **92,93%** do total; e Uso de Bens, Serviços e Consumo, que somou **R\$ 5.146,18**, representando **7,07%**.

O resultado patrimonial do período de 2017 é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas, e foi um Superávit Patrimonial de **R\$ 30.614,40** e em 2016 foi de **4.922,18**. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício de 2017, e estão compostas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	2017	2016
Aumentativas	R\$	R\$
Remuneração de Depósitos bancários e Aplicações Financeiras	11.297,43	17.391,66
Transferência de Recursos Ordinários	3.680,00	7.541,19
Transferências da Instituições Privadas	60.000,00	50.000,00
Transferências de Pessoas Físicas	28.485,34	22.793,10



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

Total das Variações Aumentativas	103.462,77	97.725,95
Diminutivas		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	5.146,18	1.481,67
Transferências e Delegações Concedidas	67.702,19	91.332,10
Total das Variações Diminutivas	72.848,37	92.803,77
RESULTADO PATRIMONIAL	30.614,40	4.922,18



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
 Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 1

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
Sub-total	0,00	0,00		0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00		0,00	0,00



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 1

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR.	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2017	0,00	478,86	0,00	0,00	0,00	478,86
Sub-total	0,00	478,86	0,00	0,00	0,00	478,86
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2016	200,00	0,00	18,80	0,00	0,00	181,20
EXERCÍCIO 2017	0,00	710,19	0,00	0,00	0,00	710,19
Sub-total	200,00	710,19	18,80	0,00	0,00	891,39
TOTAL	200,00	1.189,05	18,80	0,00	0,00	1.370,25

*
*



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 4

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		103.462,77	97.745,90
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	11.297,43	17.391,66
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	88.485,34	80.334,29
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.680,00	19,95
Ingressos Extra-orçamentários		0,00	19,95
Transferências Financeiras Recebidas		3.680,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		4.667,32	78.537,14
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	4.667,32	42.609,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	35.908,19
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	19,95
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	19,95
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		98.795,45	19.208,76

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	81.804,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	81.804,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	-81.804,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		189.674,23	252.269,47
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		98.795,45	-62.595,24
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		288.469,68	189.674,23

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

2 of 4

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS

RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	11.297,43	17.391,66
Total das Receitas Derivadas e Originárias	11.297,43	17.391,66

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	88.485,34	80.334,29
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	7.541,19
Outras Transferências	88.485,34	72.793,10
Total das Transferências Recebidas	88.485,34	80.334,29
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	35.908,19
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	35.908,19
Intragovernamentais	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	35.908,19

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL	4.667,32	42.609,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	4.667,32	42.609,00

Layout conforme IPC 08 - STN



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 4

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC da entidade Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

DESCRIÇÃO	VALOR – R\$
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	98.795,45
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA EQUIVALENTE DE CAIXA	98.795,45

A Variação do Disponível do Fundo do Exercício de 2017 foi de R\$ 98.795,45.

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela Demonstração de Fluxo de Caixa em 31/12/2017 foram:

DESCRIÇÃO	SALDO - R\$
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	189.674,23
Caixa e Equivalente de Caixa Final	288.469,68



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

4 of 4

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Os dados do Fluxo Operacional, de Investimento e de Financiamento, com relação aos dispêndios, foram inseridos considerando os valores efetivamente pagos. Porém, as informações de Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial e Final foram extraídas do Balanço Financeiro, em que se consideram as despesas legalmente empenhadas, conforme art. nº 35, inciso II, da Lei 4.320/64. Dessa forma, tem-se incluso como Caixa e Equivalentes de Caixa as despesas empenhadas que não foram pagas (não geraram um desembolso de caixa), representada pelos Restos a Pagar.

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 4

ISOLADO:17 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA DO MUNICÍPIO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	226.000,00	226.000,00	12.428,05	-213.571,95
RECEITA PATRIMONIAL	5.400,00	5.400,00	929,19	-4.470,81
Receitas de Valores Mobiliários	5.400,00	5.400,00	929,19	-4.470,81
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	220.600,00	220.600,00	11.498,86	-209.101,14
Receitas Correntes Diversas	220.600,00	220.600,00	11.498,86	-209.101,14
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	226.000,00	226.000,00	12.428,05	-213.571,95
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	226.000,00	226.000,00	12.428,05	-213.571,95
DÉFICIT (IV)			140.449,49	
TOTAL (V) = (III+IV)	226.000,00	226.000,00	152.877,54	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 4

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	206.000,00	206.000,00	148.548,00	148.547,99	148.547,99	57.452,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	160.000,00	160.000,00	141.489,73	141.489,72	141.489,72	18.510,27
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	46.000,00	46.000,00	7.058,27	7.058,27	7.058,27	38.941,73
DESPESAS DE CAPITAL	20.000,00	20.000,00	4.329,54	4.329,54	4.329,54	15.670,46
INVESTIMENTOS	20.000,00	20.000,00	4.329,54	4.329,54	4.329,54	15.670,46
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	226.000,00	226.000,00	152.877,54	152.877,53	152.877,53	73.122,46
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	226.000,00	226.000,00	152.877,54	152.877,53	152.877,53	73.122,46
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	226.000,00	226.000,00	152.877,54	152.877,53	152.877,53	73.122,46

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	450,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	450,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	450,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

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

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário da Entidade Fundo Especial da Procuradoria do Município evidencia a execução do orçamento para o exercício de 2017, aprovado pela Lei Municipal nº 2.562/2016 de 29/12/2017, e definido na Lei nº 4.320/1964 no seu art. 35º e também previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF.

O quadro das Receitas Orçamentárias apresenta: a Previsão Inicial no valor de **R\$ 226.000,00**, e a Previsão Atualizada de **R\$226.000,00** e as receitas arrecadadas pela entidade gestora no valor total de **R\$12.428,05**, composta de receitas correntes no valor de **R\$ 11.498,86** e rendimentos de aplicações financeiras perfazendo o total de **R\$ 929,19**;

O quadro das Despesas Orçamentárias apresenta: a dotação Inicial no valor de **R\$ 226.000,00**; e a dotação atualizada no valor de **R\$ 226.000,00**; e despesas empenhadas apresenta o valor de **R\$ 152.877,53**; que foram liquidadas no exercício apresenta o valor de **R\$ 152.877,53**; e pagas no exercício de 2017 apresenta o valor de **R\$ 152.877,53**.

Resultado Orçamentário da entidade na execução da receita em confrontação com a despesa apresentou no exercício de 2017 um déficit orçamentário no valor de **R\$ 140.449,49**.

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

Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados Inscritos em Exercícios Anteriores compreende o valor de restos a pagar não processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado. Inscritos em 31 de Dezembro do Exercício Anterior Compreende o valor de restos a pagar não processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado. Liquidados Compreende o valor dos restos a pagar não processados, liquidados após sua inscrição e ainda não pagos. Pagos compreende o valor dos restos a pagar não processados, liquidados após sua inscrição e pagos. Cancelados compreende o cancelamento de restos a pagar não processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

O demonstrativo apresenta restos a pagar inscritos em exercícios anteriores no valor total de **R\$450,00** e cancelado no exercício de 2017, finalizando sem saldo a pagar.

ANEXO 2 – DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados Inscritos em Exercícios Anteriores compreende o valor de restos a pagar processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado. Inscritos em 31 de dezembro do Exercício Anterior compreende o valor de restos a pagar processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado. Pagos compreende o valor dos restos a pagar



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

processados pagos. Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. Cancelados compreende o cancelamento de restos a pagar processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

Os restos a pagar processados e não processados liquidados em exercícios anteriores ao exercício de 2017 apresenta um saldo sem movimento.



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 3

ISOLADO:17 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA DO MUNICÍPIO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	12.428,05	3.545,32	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	152.877,54	148.068,81
ORDINÁRIO	12.428,05	0,00	ORDINÁRIO	152.877,54	0,00
VINCULADO	0,00	3.545,32	VINCULADO	0,00	148.068,81
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	VINCULADO	0,00	148.068,81
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	158.740,88	124.105,47	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	0,00	1.649,48
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	158.740,88	124.105,47	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	0,00	905,00
REPASSE RECEBIDO	158.740,88	124.105,47	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	595,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	0,01	744,48	RP PROCESSADO PAGO	0,00	310,00
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	0,01	0,00	CONSIGNAÇÕES	0,00	744,48
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,01	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	488,89
CONSIGNAÇÕES	0,00	744,48	ISS	0,00	255,59
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	488,89	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	32.123,49	13.832,09
ISS	0,00	255,59	CONTA ÚNICA	32.123,49	13.832,09
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	13.832,09	35.155,11	TOTAL	185.001,03	163.550,38
CONTA ÚNICA	13.832,09	0,00			
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	0,00	35.155,11			
TOTAL	185.001,03	163.550,38			

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 3

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) da entidade do Fundo Especial da Procuradoria do Município, evidencia os valores dos ingressos das receitas em confrontação com as 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.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira da entidade do setor público, que apresentou a seguinte composição:

INGRESSOS

DESCRIÇÃO	VALOR – R\$	Percentual
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	12.428,05	6,71%
Vinculado	-	6,71%
Ordinários	12.428,05	-
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	158.740,88	85,80%
Transferência Recebidas	158.740,88	85,80%
EXTRA-ORÇAMENTÁRIO	0,01	0,01%
RP não processados - Insc no Exerc	0,01	0,01%
RP processados – Insc no Exerc.	-	-
Saldo do Exercício Anterior	13.832,09	7,48%
Total	185.001,03	100,00%

A Receita Orçamentária totalizou **R\$12.428,05**, equivalente a 6,71% do total, sendo oriunda de Recursos Ordinários no valor de **R\$ 12.428,05**.

As Transferências Financeiras Recebidas representaram 85,80% do total, e os Recebimentos Extraorçamentários (restos a pagar inscritos) o equivalente a R\$ 0,01. O Saldo



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 3

NOTA EXPLICATIVA

do Exercício anterior somou R\$ 13.832,09.

DISPÊNDIOS

DESCRIÇÃO	VALOR – R\$	Percentual
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	152.877,54	82,64%
Ordinárias	152.877,54	82,64%
Vinculadas	-	-
Pagamentos Extraorçamentários	-	-
RP não processados PAGOS	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte	32.123,49	17,36%
Total	185.001,03	100%

A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 152.877,54, equivalente a 82,64% do total, sendo em Despesa Ordinária.

O resultado do Balanço Financeiro do exercício 2017 em 31/12/2017 foi de R\$ 32.123,49, que é representado pela diferença entre o somatório dos ingressos orçamentários com os extraorçamentários e dos dispêndios orçamentários e extraorçamentários.



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 5

ISOLADO:17 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA DO MUNICÍPIO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	32.123,49	13.832,09	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	32.123,49	13.832,09	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	32.123,49	13.832,09	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	82.952,48	65.520,40
CONTA ÚNICA	F 32.123,49	13.832,09	RESULTADOS ACUMULADOS	82.952,48	65.520,40
ATIVO NÃO CIRCULANTE	50.828,99	51.688,31	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	82.952,48	65.520,40
IMOBILIZADO	50.828,99	51.688,31	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 17.432,08	0,00
BENS MÓVEIS	77.004,75	72.402,81	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 65.520,40	65.520,40
BENS DE INFORMÁTICA	P 19.089,30	14.968,00	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	82.952,48	65.520,40
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 27.801,31	38.911,24	TOTAL	82.952,48	65.520,40
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 1.300,35	5.090,39			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 8.099,29	13.433,18			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 20.714,50	0,00			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-26.175,76	-20.714,50			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	P -26.175,76	-20.714,50			
TOTAL	82.952,48	65.520,40			



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017

2 of 5

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	32.123,49	13.832,09	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+ Restos não Processado(0,01)	0,01	450,00
ATIVO PERMANENTE	50.828,99	51.688,31		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	82.952,47	65.070,40



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 5

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas Grupo 811xxx e 8944201)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	0,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00
			TOTAL	0,00	0,00



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 5

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial em 31 de dezembro de 2017 do Fundo Especial da Procuradoria do Município.

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

A seguir será demonstrado o saldo dos grupos contábeis presentes no balanço patrimonial

1 - ATIVO CIRCULANTE

1.1 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA- BANCOS CONTA MOVIMENTO - Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno.

O valor de **R\$ 32.123,49** refere-se ao saldo das disponibilidades financeiras no final do exercício de 2017;

1.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO - Esta conta mantém registros sintéticos dos bens móveis valor de **R\$ 77.004,75** com a depreciação acumuladas no valor de **R\$ 26.175,76**, e o levantamento geral destes bens tem por base o inventário analítico, e os elementos da escrituração sintética na contabilidade.

2 - PASSIVO CIRCULANTE

2.1 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - Este grupo é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. O Fundo não possui movimento de valores no exercício de 2017 nesta conta passivo.



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 of 5

NOTA EXPLICATIVA

3 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

3.1.1 - RESULTADOS ACUMULADOS

3.1.2 - SUPERÁVITS OU DÉFICTS ACUMULADOS

O resultado acumulado no exercício foi superavitário no valor total de **R\$ 82.952,48**, é composto pelo valor de **R\$ 17.432,08**, refere-se ao resultado das variações patrimoniais aumentativas menos as variações patrimoniais diminutivas, conforme consta o anexo 15, e o valor de **R\$ 65.520,40** refere-se ao superávit do exercício anterior.



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 2

ISOLADO:17 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA DO MUNICIPIO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
100 RECURSOS ORDINÁRIOS	32.123,49	13.382,09
000 Recursos que não se enquadram nos Detalh	32.123,49	13.382,09
110 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS – (ADMINISTRAÇÃO INDIRETA E FUNDOS)	-0,01	0,00
000 Recursos que não se enquadram nos Detalh	-0,01	0,00
TOTAL	32.123,48	13.382,09



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2017

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

2 of 2

NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

O Superávit Financeiro é representado pela diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro. O superávit financeiro apresentado poderá servir de fonte de recurso para abertura de créditos adicionais ao orçamento de 2017 conforme art. nº 43 da Lei 4.320/64.

O Resultado Financeiro do exercício de 2017 apresentou um superávit financeiro de R\$ **32.123,48**, na seguinte composição:

ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
Ativo Financeiro	32.123,49	13.832,09
(-) Passivo Financeiro	0,01	450,00
Superávit Financeiro	32.123,48	13.382,09

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 4

ISOLADO:17 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA DO MUNICÍPIO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	929,19	3.545,32	PESSOAL E ENCARGOS	141.489,72	96.817,54
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	929,19	3.545,32	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	141.489,72	96.817,54
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	158.740,88	148.577,57	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	12.519,53	56.352,56
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	158.740,88	148.577,57	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	0,00	12.070,75
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA	1.349,00	0,00	SERVIÇOS	7.058,27	29.017,40
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	1.349,00	0,00	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	5.461,26	15.264,41
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	11.498,86	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	846,13	2.215,11
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	11.498,86	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	846,13	2.215,11
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	172.517,93	152.122,89	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA	230,47	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)	0,00	3.262,32	PERDAS INVOLUNTÁRIAS	230,47	0,00
TOTAL	172.517,93	155.385,21	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	155.085,85	155.385,21
			RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)	17.432,08	0,00
			TOTAL	172.517,93	155.385,21



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 4

ISOLADO:17 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA DO MUNICIPIO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	4.329,54	0,00
INVESTIMENTOS	4.329,54	0,00



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)¹⁶ evidenciará as alterações verificadas no patrimônio da entidade FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA DO MUNICÍPIO, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. A elaboração da DVP tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas – VPD) e 4 (variações patrimoniais aumentativas – VPA).

Os grupos das variações aumentativas com maior representatividade foram Transferências e Delegações Recebidas, que somou **R\$ 158.740,88**, representando **92,01%** do total; e Remuneração de rendimentos bancários com incorporações de ativos e mais variações diversas, que totalizou **R\$ 13.777,05**, equivalente a **7,99%**.

Nas variações diminutivas, os grupos com maior representação foram Pessoal e Encargos, que totalizou **R\$ 141.489,72**, equivalente a **91,23%** do total; e Uso de Bens, Serviços e Consumo com Transferência e Delegações Concedidas, que somou **R\$ 13.365,66**, representando **8,62%**; E neste grupo apresentou Perdas Involuntárias de **R\$ 230,47**, representando **0,15%**.

O resultado patrimonial do período de 2017 é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas, e foi um Superávit Patrimonial de **R\$ 17.432,08** e em 2016 foi de **R\$ 3.262,32** de Déficit. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício de 2017. A Demonstração das Variações Patrimoniais apresentou a seguinte composição:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	2017	2016
Aumentativas	R\$	R\$
Remuneração de Depósitos bancários e Aplicações Financeiras	929,19	3.545,32
Transferência de Recursos Intragovernamental	158.740,88	148.577,57
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.349,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais	11.498,86	0,00
Total das Variações Aumentativas	172.517,93	152.122,89



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

Diminutivas		
Pessoal e Encargos	141.489,72	96.817,54
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	5.146,18	56.352,56
Transferências e Delegações Concedidas	846,13	2.215,11
Desvalorização e Perda de Ativos	230,47	0,00
Total das Variações Diminutivas	155.085,85	155.385,21
RESULTADO PATRIMONIAL	17.432,08	- 3.262,32



MUNICIPIO DE CORUMBÁ

Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

Exercício de 2017

ISOLADO:17 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA DO MUNICIPIO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
Sub-total	0,00	0,00		0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00		0,00	0,00



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 1

ISOLADO:17 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA DO MUNICIPIO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR.	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2014	450,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01
Sub-total	450,00	0,01	450,00	0,00	0,00	0,01
TOTAL	450,00	0,01	450,00	0,00	0,00	0,01

*
*



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 4

ISOLADO:17 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA DO MUNICÍPIO

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		171.168,93	128.395,27
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	12.428,05	3.545,32
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	124.105,47
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		158.740,88	744,48
Ingressos Extra-orçamentários		0,00	744,48
Transferências Financeiras Recebidas		158.740,88	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		148.547,99	138.870,17
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	148.547,99	138.125,69
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	744,48
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	744,48
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		22.620,94	-10.474,90

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		4.329,54	10.848,12
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.329,54	10.848,12
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-4.329,54	-10.848,12

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		13.832,09	35.155,11
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		18.291,40	-21.323,02
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		32.123,49	13.832,09



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 4

ISOLADO:17 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA DO MUNICÍPIO

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS

RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	11.498,86	0,00
Remuneração das Disponibilidades	929,19	3.545,32
Total das Receitas Derivadas e Originárias	12.428,05	3.545,32

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	0,00	124.105,47
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	124.105,47
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	124.105,47
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ESSENCIAL à JUSTIÇA	148.547,99	138.125,69
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	148.547,99	138.125,69

Layout conforme IPC 08 - STN



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 4

ISOLADO:17 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA DO MUNICÍPIO

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC da entidade Fundo Especial da Procuradoria do Município, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

DESCRIÇÃO	VALOR – R\$
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	22.620,94
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	- 4.329,54
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA EQUIVALENTE DE CAIXA	18.291,40

A Variação do Disponível do Fundo do Exercício de 2017 foi de R\$ 18.291,40.

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela Demonstração de Fluxo de Caixa em 31/12/2017 foram:

DESCRIÇÃO	SALDO - R\$
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	13.832,09
Caixa e Equivalente de Caixa Final	32.123,49



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2017)

4 of 4

ISOLADO:17 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA DO MUNICÍPIO

Os dados do Fluxo Operacional, de Investimento e de Financiamento, com relação aos dispêndios, foram inseridos considerando os valores efetivamente pagos. Porém, as informações de Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial e Final foram extraídas do Balanço Financeiro, em que se consideram as despesas legalmente empenhadas, conforme art. nº 35, inciso II, da Lei 4.320/64. Dessa forma, tem-se incluso como Caixa e Equivalentes de Caixa as despesas empenhadas que não foram pagas (não geraram um desembolso de caixa), representada pelos Restos a Pagar.

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)
ISOLADO:24 - FUNDEB

Exercício de 2017

1 of 4

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	58.440.000,00	58.440.000,00	51.712.180,64	-6.727.819,36
RECEITA PATRIMONIAL	188.000,00	188.000,00	108.379,79	-79.620,21
Receitas de Valores Mobiliários	188.000,00	188.000,00	108.379,79	-79.620,21
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	58.252.000,00	58.252.000,00	51.603.800,85	-6.648.199,15
Transferências Intergovernamentais	58.252.000,00	58.252.000,00	51.603.800,85	-6.648.199,15
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	58.440.000,00	58.440.000,00	51.712.180,64	-6.727.819,36
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	58.440.000,00	58.440.000,00	51.712.180,64	-6.727.819,36
DÉFICIT (IV)			620.145,07	
TOTAL (V) = (III+IV)	58.440.000,00	58.440.000,00	52.332.325,71	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 4

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	58.440.000,00	58.440.000,00	52.332.325,71	48.815.146,74	48.815.144,26	6.107.674,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	54.940.000,00	54.940.000,00	49.535.858,94	46.169.981,96	46.169.981,94	5.404.141,06
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.500.000,00	3.500.000,00	2.796.466,77	2.645.164,78	2.645.162,32	703.533,23
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	58.440.000,00	58.440.000,00	52.332.325,71	48.815.146,74	48.815.144,26	6.107.674,29
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	58.440.000,00	58.440.000,00	52.332.325,71	48.815.146,74	48.815.144,26	6.107.674,29
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	58.440.000,00	58.440.000,00	52.332.325,71	48.815.146,74	48.815.144,26	6.107.674,29

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	2.135,25	102.253,17	95.423,05	95.423,05	4.210,65	4.754,72
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.932,62	5.333,19	0,00	0,00	2.511,09	4.754,72
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	202,63	96.919,98	95.423,05	95.423,05	1.699,56	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.135,25	102.253,17	95.423,05	95.423,05	4.210,65	4.754,72

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	34.101,84	0,00	33.654,39	447,45
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	2.660,25	0,00	2.212,80	447,45
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	31.441,59	0,00	31.441,59	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	34.101,84	0,00	33.654,39	447,45

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. O Balanço Orçamentário é composto por: a. Quadro Principal; b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e c. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados. O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

* O quadro das Receitas Orçamentárias evidencia a Previsão Inicial no valor de R\$ 58.440.000,00, a Previsão Atualizada de R\$ 58.440.000,00 e as receitas arrecadadas pela entidade gestora no valor de R\$ 51.712.180,64.

* O quadro das Despesas Orçamentárias apresenta a dotação Inicial no valor de R\$ 58.440.000,00;

* O quadro das Despesas Orçamentárias apresenta a dotação atualizada no valor de R\$ 58.440.000,00;

* O quadro das Despesas Orçamentárias empenhadas no exercício de 2017 apresenta o valor de R\$ 52.332.325,71;

* O quadro das Despesas Orçamentárias que foram liquidadas no exercício de 2017 apresenta o valor de R\$ 48.815.146,74;

* O quadro das Despesas Orçamentárias pagas no exercício de 2017 apresenta o valor de R\$ 48.815.144,26.

O QUADRO - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados Inscritos em Exercícios Anteriores Compreende o valor de restos a pagar não processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado. Inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior compreende o valor de restos a pagar não processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado. Liquidados Compreende o valor dos restos a pagar não processados, liquidados após sua inscrição e ainda não pagos. Pagos compreende o valor dos restos a pagar



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

não processados, liquidados após sua inscrição e pagos. Cancelados compreende o cancelamento de restos a pagar não processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

* O quadro apresenta Restos a Pagar inscritos em exercícios anteriores no valor total de R\$ 104.388,42, sendo que deste total foram liquidados e pagos no exercício o valor de R\$ 95.423,05 e cancelados R\$ 4.210,65, restando um saldo de restos a pagar não processados no valor de R\$ 4.754,72.

Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados Inscritos em Exercícios Anteriores Compreende o valor de restos a pagar processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado. Inscritos em 31 de dezembro do Exercício Anterior Compreende o valor de restos a pagar processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado. Pagos Compreende o valor dos restos a pagar processados pagos. Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. Cancelados Compreende o cancelamento de restos a pagar processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

* O quadro apresenta Restos a pagar Processados e Não Processados Liquidados inscritos em exercícios anteriores no valor de R\$ 34.101,84, sendo que deste total foram cancelados R\$ 33.654,39, restando um saldo de restos a pagar processados e não processados liquidados no valor de R\$ 447,45.



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)
 ISOLADO:24 - FUNDEB

Exercício de 2017

1 of 4

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	51.712.180,64	54.291.806,27	DESPA ORÇAMENTÁRIA	52.332.325,71	54.178.833,99
VINCULADO	51.712.180,64	54.291.806,27	VINCULADO	52.332.325,71	54.178.833,99
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA - 40%)	179.232,23	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA - 40%)	2.796.466,77	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO EM EFETIVO EXERCÍ	51.532.948,41	54.291.806,27	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO EM EFETIVO EXERCÍ	49.535.858,94	54.178.833,99
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	11.735.264,03	12.875.511,57
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	14.642.486,45	13.409.384,52	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	95.423,05	123.689,10
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	3.517.181,45	136.355,01	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	95.423,05	116.393,27
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.517.178,97	102.253,17	RP PROCESSADO PAGO	0,00	7.295,83
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2,48	34.101,84	CONSIGNAÇÕES	11.576.546,04	12.751.822,47
CONSIGNAÇÕES	11.062.010,06	13.273.029,51	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.797.278,47	3.141.861,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.797.278,47	3.141.861,50	INSS	1.113.677,62	1.093.881,96
INSS	1.113.677,62	1.093.881,96	OUTROS CONSIGNATARIOS	18.491,24	84.314,43
OUTROS CONSIGNATARIOS	19.366,73	84.314,43	PENSAO ALIMENTICIA	91.963,53	90.984,11
PENSAO ALIMENTICIA	91.963,53	90.984,11	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	994.239,49	772.495,56
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	902.993,50	863.741,55	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	1.794,16	4.773,09
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	7.237,92	5.093,33	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.783.088,67	4.031.636,71
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.392.423,61	4.422.301,77	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	329.989,56	309.016,32
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	310.116,42	328.889,46	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	183.932,32	194.917,30
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	164.861,28	213.988,34	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.262.090,98	3.027.941,49
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.262.090,98	3.027.973,06	CRÉDITOS A RECEBER	63.294,94	0,00
CRÉDITOS A RECEBER	63.294,94	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	10.502,42	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	10.502,42	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	52.792,52	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	52.792,52	0,00	SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	777.464,73	130.619,50
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	777.464,73	130.619,50	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	777.464,73	130.619,50
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	777.464,73	130.619,50	TOTAL	67.132.131,82	67.831.810,29
TOTAL	67.132.131,82	67.831.810,29	TOTAL	67.132.131,82	67.831.810,29



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 4

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- * A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- * Os recebimentos e os pagamentos extra orçamentários;
- * As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e,
- * O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

INGRESSOS

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

O valor total de R\$ 51.712.180,64 referente a recursos vinculados.



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

EXTRA ORÇAMENTÁRIA

Restos a Pagar (Inscrição)

O valor total de R\$ 3.517.178,97 referem-se aos restos a pagar não processados inscritos no exercício de 2017.

O valor total de R\$ 2,48 referem-se aos restos a pagar processados inscritos no exercício de 2017.

Consignações

O valor total de R\$ 11.062.010,06 referem-se às consignações (retenções) de folha de pagamento e Fornecedores.

Créditos a Receber

O valor total de R\$ 63.294,94 referem-se aos créditos a receber/reembolso do Salário Família e Salário Maternidade.

DISPÊNDIOS

DESPESA ORÇAMENTÁRIA

O valor total de R\$ 52.332.325,71 referem-se as despesas com recursos vinculados.



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA

Restos a Pagar (Pagos)

O valor total de R\$ 95.423,05 referem-se as despesa com restos a pagar não processados pagos.

Consignações

O valor total de R\$ 11.576.546,04 referem-se as despesa pagas com consignações (retenção) de folha de pagamento e fornecedores.

Créditos a Receber

O valor total de R\$ 63.294,94 referem-se às despesas com créditos a receber reembolsados pelo Salário Família (INSS/FUNPREV) e Salário Maternidade (INSS).



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 5

ISOLADO:24 - FUNDEB

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.064.542,08	777.464,73	PASSIVO CIRCULANTE	7.411,28	555.599,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.064.542,08	777.464,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	0,02	2.212,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.064.542,08	777.464,73	PESSOAL A PAGAR	0,00	2.212,80
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F 3.064.542,08	777.464,73	PESSOAL A PAGAR	F 0,00	2.212,80
TOTAL	3.064.542,08	777.464,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,02	0,00
			CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 0,02	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2,46	31.441,59
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2,46	31.441,59
			FORNECEDORES NACIONAIS	F 2,46	31.441,59
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	7.408,80	521.944,78
			VALORES RESTITUIVEIS	6.961,35	521.497,33
			CONSIGNAÇÕES	F 6.961,35	521.497,33
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	447,45	447,45
			INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F 447,45	447,45
			TOTAL PASSIVO	7.411,28	555.599,17
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.057.130,80	221.865,56
			RESULTADOS ACUMULADOS	3.057.130,80	221.865,56
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	3.057.130,80	221.865,56
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 2.835.265,24	1.321.964,61
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 221.865,56	123.033,38
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 0,00	-1.223.132,43
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.057.130,80	221.865,56
			TOTAL	3.064.542,08	777.464,73



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017

2 of 5

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	3.064.542,08	777.464,73	PASSIVO FINANCEIRO (7.411,28)+ Resíduos não Processado(3.521.933,69)	3.529.344,97	659.987,59
	0,00	0,00		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-464.802,89	117.477,14



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 5

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 5

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO PATRIMONIAL

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

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no balanço patrimonial

ATIVO CIRCULANTE

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA - BANCOS CONTA MOVIMENTO

O valor de R\$ 3.064.542,08 – refere-se ao saldo das disponibilidades financeiras no final do exercício de 2017;

PASSIVO CIRCULANTE

Passivo circulante no valor total de R\$ 7.411,28.



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 of 5

NOTA EXPLICATIVA

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

RESULTADOS ACUMULADOS

Superávits Ou Déficits Acumulados

O valor do Superávit Acumulado no total de R\$ 3.057.130,80 é composto pelo valor de R\$ 2.835.265,24 refere-se ao resultado das variações patrimoniais aumentativas menos as variações patrimoniais diminutivas do exercício, conforme consta o anexo 15, e o valor de R\$ 221.865,56 refere-se ao saldo do superávit acumulado do exercício anterior.



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)
 ISOLADO:24 - FUNDEB

Exercício de 2017

1 of 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000	SEM ESPECIFICAÇÃO	-638.974,47	0,00
000	Recursos que não se enquadram nos Detalh	-638.974,47	0,00
100	RECURSOS ORDINÁRIOS	676.839,51	117.477,14
000	Recursos que não se enquadram nos Detalh	0,00	117.477,14
000	Recursos que não se enquadram nos Detalh	676.839,51	0,00
118	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAC	27.259.896,27	0,00
000	Recursos que não se enquadram nos Detalh	27.259.896,27	0,00
119	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA - 40%)	-27.762.564,20	0,00
000	Recursos que não se enquadram nos Detalh	-27.762.564,20	0,00
TOTAL		-464.802,89	117.477,14

**MUNICÍPIO DE CORUMBÁ****ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício de 2017

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

2 of 2

NOTA EXPLICATIVA**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Superávit Financeiro Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º. Déficit Financeiro Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

SUPERÁVIT OU DÉFICIT FINANCEIRO

De acordo com as informações, foi apurado no ano de 2017 o valor de -R\$ 464.802,89.



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2017)
 ISOLADO:24 - FUNDEB

Exercício de 2017

1 of 4

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	108.379,79	155.184,63	PESSOAL E ENCARGOS	46.169.981,96	51.668.244,78
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	108.379,79	155.184,63	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	37.755.403,47	41.608.283,05
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	51.603.800,85	53.566.155,43	ENCARGOS PATRONAIS	8.289.032,95	8.411.847,98
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	51.603.800,85	53.566.155,43	BENEFÍCIOS A PESSOAL	0,00	1.567.358,75
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA	33.654,39	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCAF	125.545,54	80.755,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	33.654,39	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.740.587,83	1.301.596,88
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	570.466,21	SERVIÇOS	2.740.587,83	1.301.596,88
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	570.466,21	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	48.910.569,79	52.969.841,66
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	51.745.835,03	54.291.806,27	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)	2.835.265,24	1.321.964,61
TOTAL	51.745.835,03	54.291.806,27	TOTAL	51.745.835,03	54.291.806,27



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2017)
 ISOLADO:24 - FUNDEB

Exercício de 2017

2 of 4

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



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. A elaboração da DVP tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas – VPD) e 4 (variações patrimoniais aumentativas – VPA).

Caso haja contas intraorçamentárias, estas devem ser excluídas para fins de consolidação das demonstrações contábeis no âmbito de cada ente. Entretanto, se as demonstrações contábeis se referirem apenas às contas de um órgão, uma entidade ou uma empresa pública, então não há exclusão das contas intraorçamentárias.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

O valor de R\$ 108.379,79 – refere-se remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras;

Transferencias E Delegações Recebidas



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

O valor de R\$ 51.603.800,85 - refere-se a transferências intragovernamentais;

Valorização E Ganhos Com Ativos E Desincorporações De Passivos

Os valores apresentados com o ganhos de desincorporação de passivos, somam-se o total de R\$ 33.654,39;

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e Encargos

Os valores apresentados em Pessoal e Encargos Sociais somam-se o total de R\$ 46.169.981,96.

Uso De Bens, Serviços E Consumo De Capital Fixo

Os valores apresentados somam o total de R\$ 2.740.587,83 a que se referem a despesas com serviços.



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada
Dezembro(31/12/2017)
ISOLADO:24 - FUNDEB

Exercício de 2017

1 of 1

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
Sub-total	0,00	0,00		0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00		0,00	0,00



MUNICIPIO DE CORUMBÁ
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 Dezembro(31/12/2017)
 ISOLADO:24 - FUNDEB

Exercicio de 2017

1 of 1

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERIODO				SALDO P/ O PERIODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF RP NAO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2016	34.101,84	0,00	33.654,39	0,00	0,00	447,45
EXERCÍCIO 2017	0,00	2,48	0,00	0,00	0,00	2,48
Sub-total	34.101,84	2,48	33.654,39	0,00	0,00	449,93
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2014	27,06	0,00	27,06	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	2.108,19	0,00	2.108,19	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	102.253,17	0,00	97.498,45	0,00	0,00	4.754,72
EXERCÍCIO 2017	0,00	3.517.178,97	0,00	0,00	0,00	3.517.178,97
Sub-total	104.388,42	3.517.178,97	99.633,70	0,00	0,00	3.521.933,69
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES						
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	31,57	2.262.090,98	2.262.090,98	0,00	0,00	31,57
INSS	0,00	1.113.677,62	1.113.677,62	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.797.278,47	2.797.278,47	0,00	0,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	91.963,53	91.963,53	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	91.245,99	902.993,50	994.239,49	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	19.873,14	310.116,42	329.989,56	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	19.071,04	164.861,28	183.932,32	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	390.665,06	3.392.423,61	3.783.088,67	0,00	0,00	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	610,53	7.237,92	1.794,16	0,00	0,00	6.054,29
OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	19.366,73	18.491,24	0,00	0,00	875,49
Sub-total	521.497,33	11.062.010,06	11.576.546,04	0,00	0,00	6.961,35
T O T A L	659.987,59	14.579.191,51	11.709.834,13	0,00	0,00	3.529.344,97

*
*

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 4

ISOLADO:24 - FUNDEB

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		62.837.485,64	67.564.835,78
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	108.379,79	725.650,84
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	51.603.800,85	53.566.155,43
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		11.125.305,00	13.273.029,51
Ingressos Extra-orçamentários		11.125.305,00	13.273.029,51
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		60.550.408,29	66.917.990,55
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	42.990.048,32	54.166.168,08
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	5.920.518,99	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		11.639.840,98	12.751.822,47
Desembolsos Extra-Orçamentários		11.639.840,98	12.751.822,47
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.287.077,35	646.845,23
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		777.464,73	130.619,50
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		2.287.077,35	646.845,23
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		3.064.542,08	777.464,73

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2017)
 ISOLADO:24 - FUNDEB

Exercício de 2017

2 of 4

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	0,00	570.466,21
Remuneração das Disponibilidades	108.379,79	155.184,63
Total das Receitas Derivadas e Originárias	108.379,79	725.650,84

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	51.603.800,85	53.566.155,43
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	51.603.800,85	53.566.155,43
Total das Transferências Recebidas	51.603.800,85	53.566.155,43
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	5.920.518,99	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	5.920.518,99	0,00
Total das Transferências Concedidas	5.920.518,99	0,00

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
EDUCAÇÃO	42.990.048,32	54.166.168,08
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	42.990.048,32	54.166.168,08

MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Dezembro(31/12/2017)
 ISOLADO:24 - FUNDEB

Exercício de 2017

3 of 4

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. A DFC identificará: a. as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa; b. os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e c. o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis. Esta demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Pode ser analisada, também, mediante comparação dos fluxos de caixa, gerados ou consumidos, com o resultado do período e com o total do passivo, permitindo identificar, por exemplo: a parcela dos recursos utilizada para pagamento da dívida e para investimentos, e a parcela da geração líquida de caixa atribuída às atividades operacionais. A DFC aplicada ao setor público é elaborada pelo método direto e utiliza as contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e despesas, bem como funções e subfunções, assim como outros filtros e contas necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transita pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa. A DFC é composta por: a. Quadro Principal b. Quadro de Receitas Derivadas e Originárias c. Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas d. Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função e. Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Ingressos



MUNICÍPIO DE CORUMBÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Dezembro(31/12/2017)
ISOLADO:24 - FUNDEB

Exercício de 2017

4 of 4

Os ingressos das receitas derivadas e originárias somam o total de R\$ 62.837.485,64.

Desembolsos

Os ingressos dos desembolsos somam-se o valor de R\$ 60.550.408,29.

Apuração Do Fluxo Do Período

Caixa equivalente de caixa inicial apresenta o valor do saldo inicial em Bancos Conta Movimento no valor de R\$ 777.464,73;

Geração líquida de caixa e equivalente de caixa evidencia que os ingressos recebidos nas atividades operacionais durante o exercício financeiro foram superiores aos desembolsos no valor de R\$ 2.287.077,35.

Caixa e equivalente de caixa final apresenta o valor dos saldos financeiros disponíveis para o próximo exercício no total de R\$ 3.064.542,08.