

## NOTAS EXPLICATIVAS

### PREFEITURA MUNICIPAL DE ANAURILANDIA

As demonstrações financeiras foram elaboradas em obediência aos preceitos da Legislação Pública em atendimentos as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASPs, aos Princípios de Contabilidade Geralmente Aceitos, das normas baixadas pelo Egrégio Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.

#### **Das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis aplicadas ao setor público – DCASP apresentadas evidenciam a real situação orçamentária, financeira e patrimonial da Prefeitura Municipal de Anaurilândia.

O objetivo é destacar os principais aspectos na composição das demonstrações, considerados complementares e relevantes na execução orçamentária, financeira e patrimonial.

Na elaboração do DCASP foram observados os critérios e procedimentos adotados pela Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, e os demais dispositivos legais vigentes.

#### **ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário demonstra a arrecadação da receita e a realização da despesa durante o exercício, bem como as diferenças verificadas entre a previsão e a efetiva execução, o demonstrativo contábil Balanço Orçamentário apresentou os seguintes resultados:

**Receitas Orçamentárias:** As Receitas Orçamentárias Previstas no exercício foram de R\$ 65.259.631,00, e as receitas arrecadas no período foram de R\$ 57.752.590,43, conforme demonstrativo abaixo:

Receitas Tributarias	R\$ 5.736.074,73
Receita Patrimonial	R\$ 1.323.986,07
Transferências Correntes	R\$ 36.795.213,17
Multas Adm. e Indenizações	R\$ 2.437,06
Receita de Capital	R\$ 5.336.010,84
<b>Total</b>	<b>R\$ 57.752.255,62</b>

### **Despesas Orçamentárias:**

O valor inicial atualizado das despesas foi em R\$ 75.827.590,43 sendo que as despesas empenhadas no período foram de R\$ 45.704.795,20 , conforme demonstrativo abaixo:

Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 23.608.264,29
Outras Despesas Correntes	R\$ 15.820.849,83
Investimentos	R\$ 6.275.681,08
Total	R\$ 45.704.795,20
Restos pagos no exercício	

No exercício houve pagamento de restos a pagar não processados no valor de R\$8.475.859,17, e cancelamento de R\$1.402.748,41,

Dos restos a pagar processados foram pagos R\$34.136,83, e R\$0,40 cancelados.

O superávit do exercício seu deu em razão que as despesas executadas foram menores que as receitas arrecadadas.

### **ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

O demonstrativo do Balanço Financeiro no exercício de 2020 Apresentou os seguintes dados:

#### **Ingressos:**

Receita Orçamentária no valor de R\$49.236.892,28

Transferências recebidas R\$ 10.333.165,64

Recebimento extraorçamentário no valor de R\$15.207.139,12, sendo R\$ 5.877.413,27 de inscrição de restos a pagar;

E o saldo financeiro do exercício anterior de R\$ 69.305.874,41

totalizando assim um ingresso total no valor de R\$144.083.071,45

#### **Dispêndios:**

Os pagamentos extraorçamentários foram:

Despesas orçamentárias de R\$51.575.718,27;

Transferência financeiras concedidas no valor R\$10.326.023,29

Despesas extraorçamentarias no valor de R\$17.985.742,10

Transferências financeiras concedidas no valor de R\$10.317.281,53

com o saldo financeiro para o exercício seguinte em R\$64.195.587,79

totalizando assim um no valor de R\$144.083.071,45

## **ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL**

O demonstrativo contábil Balanço Patrimonial no encerramento do exercício apresentou os seguintes resultados:

O Ativo Circulante apresentou um valor de R\$ 69.686.144,13, sendo R\$ 64.195.587,79 de caixa e equivalentes, e um saldo de R\$5.440.695,65 de Créditos Tributários a Receber, referente a dívida ativa e R\$ 49.860,69 de créditos a receber de adiantamento,

o Ativo não circulante apresentou um valor de R\$ 930.162,96 de Créditos a Longo Prazo da dívida ativa tributária, R\$ 220.758,33 de participação em consórcios públicos e R\$39.917.018,09 de bens móveis e imóveis.

Enquanto o Passivo Circulante um valor de R\$ 940.786,08 sendo de Demais Obrigações a Curto Prazo, Passivo não Circulante de 9.233.717,22 de Obrigações Trabalhistas a pagar longo prazo.

O Patrimônio Líquido apresenta os seguintes dados:

Saldo do exercício R\$3.801.784,87

Saldo do exercício anteriores R\$100.579.580,21

Resultando assim no Patrimônio Líquido de R\$ 96.777.795,34

## **ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

De acordo com a 8ª edição do MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público este Demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado. Contudo, é importante ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais.

A DVP permite a análise de como as políticas adotadas provocam alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

O demonstrativo contábil Demonstração das Variações Patrimoniais no encerramento do exercício apresentou os seguintes resultados:

As Variações Patrimoniais Aumentativas no período resultaram em R\$ 65.141.727,33 sendo 6.606.352,96 o valor de impostos, taxas e contribuições de melhoria;

Variações de Patrimoniais aumentativas R\$1.323.839,23

Transferências intergovenamentais no valor de R\$ 42.493.932,40;

Transferências intragovernamental no valor de R\$ 10.333.165,64;

Valorização e Ganhos com Ativos de R\$ 4.383.004,04;  
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras de R\$ 1.310.673,31;  
Variações Patrimoniais Aumentativas de R\$ 2.244,46

As Variações Patrimoniais Diminutivas estão demonstradas em R\$ 61.339.942,46 sendo R\$ 14.889.997,30 de Uso de Bens, Serviços, Consumo de Capital Fixo; R\$ 24.059.247,54 de Pessoal e Encargos; R\$17.559.510,94 e R\$1.894.587,15 de depreciação de bens; R\$10.326.023,29 de Transferências intragovernamentais concedidas; R\$ 7.045.092,29 de Transferências intergovernamentais concedidas; R\$ 8.159,75, de Desincorporação de Ativos; R\$ 447.321,67 de Contribuições Sociais - PASEP sendo assim o Resultado Patrimonial do período ficou em R\$3.801.784,87 em conformidade com o anexo 14 – Balanço Patrimonial.

#### **Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante**

o demonstrativo da dívida flutuante apresenta de saldo para o exercício anterior o valor de R\$ 11.276,132,11 de restos a pagar de exercício anterior, pagamento 8.509.996,00, cancelado no período o valor de R\$1.402.748,45 o saldo final de restos a pagar a ser transferido para o exercício seguinte é de R\$7.240.800,93.

#### **Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa**

No exercício houve ingressos de receita e desembolso das despesas, gerando um saldo líquido de R\$ 203.423,22, ingresso de caixa com investimentos R\$ 4.383.000,00, com desembolso de R\$ 8.817.681,54, gerando um saldo de R\$-4.434.681,54, Desembolso com atividade de financiamento no valor de R\$ 879.028,30, gerando um saldo de R\$-879.028,30, assim totalizando o saldo líquido de caixa de R\$-5.110.286,62, com saldo inicial de R\$ 69.305.874,41, obtivemos um fluxo de caixa para o exercício seguinte de R\$ 64.195.587,79. Conforme Anexo – 14 – Balanço Patrimonial.

## **Anexo 19 – Demonstrativo das Mutações no Patrimônio Líquido**

O demonstrativo traz o saldo inicial do Patrimônio Líquido no valor de R\$96.777.493,11 de exercícios anteriores, no período o saldo patrimonial do exercício é de R\$3.801.784.87, resultando assim em um saldo Patrimonial do período em R\$100.579.277,98.

Esse é ponto que se entende relevante para esclarecimento.

Anaurilândia MS, 31 de dezembro de 2020

Contador CRC/MS