

BALANÇO GERAL MUNICÍPIO DE ANAURILÂNDIA – MS

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis

CONSOLIDADO

Exercício Financeiro de 2022

Informações Gerais

A Prefeitura Municipal de Anaurilândia/MS, CNPJ nº03.575.727/0001-95, Poder Executivo de Direito Público com sede administrativa na R. Floriano Peixoto, nº1000, Centro, CEP: 79.770.000, Anaurilândia, Estado de Mato Grosso do Sul.

O Balanço Consolidado da A Prefeitura Municipal de Anaurilândia reflete os dados do órgão da Administração Direta, das entidades da Administração Indireta e o órgão do Legislativo Municipal que durante o exercício de 2022 foram amparadas pela Lei Municipal nº 816/2021 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2022), e pelas leis e decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2022.

Apresentamos a Nota Explicativa e as Demonstrações Contábeis, conforme determina a Resolução TCE/MS nº 88/2018, elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP), a Lei nº 4.320/1964, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, bem como a Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, o qual descrimina a fidedigna circunstância orçamentária, financeira e patrimonial da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo e do Poder Legislativo do Município. As Demonstrações Contábeis, transcrevem os resultados da execução orçamentária, financeira e patrimonial, obedecendo fielmente os preceitos contidos na legislação que conduz o setor.

Relação dos Órgãos do Exercício Financeiro de 2022 de Acordo com a Lei Orçamentária

1 – PREFEITURA MUNICIPAL DE ANAURILÂNDIA

Gabinete do Prefeito

Secretaria Municipal de Planejamento, Adm e Finanças

Secretaria Municipal Desenv. Economico, Industria e Comércio

Secretaria Municipal de Agric. Pec. A Fund. E Meio Ambiente

Secretaria Municipal de Obras, Def. Civil, Trans e Proj.

Secretaria Municipal de Esporte, Turismo e Juventude

Secretaria Municipal de Educação e Cultura

2 – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Fundo Municipal de Saúde

3 – FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL

Fundo Municipal de Investimento Social – FMIS

4 – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Fundo Municipal de Assistência Social

5 – FUNDO MUNICIPAL DE INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA

Fundo Municipal de Infância e Adolescência

6 – CÂMARA MUNICIPAL DE ANAURILÂNDIA

Câmara Municipal de Anaurilândia

7 – FUNDO MUN. DESENV. ENSINO FUNDAMENTAL ANAURILÂNDIA

FUNDEB

8 – FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO E INVESTIMENTO SOCIAL

Fundo Municipal de Habitação e Investimento Social

Apresentação das Demonstrações Contábeis

A contabilização do exercício de 2022 foi feito pelo sistema de contabilidade Ágili Software, sendo o exercício econômico, o ano-calendário, atendendo as normas e legislações em vigor.

As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2022, está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial e pela Demonstração das Variações Patrimoniais, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada, comparando os valores previstos e fixados com os efetivamente executados. A receita realizada e o saldo correspondem ao superávit (se as receitas realizadas forem superiores às despesas empenhadas) ou déficit de arrecadação (diferença negativa entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas). 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.

As informações estruturais do Balanço orçamentário:

1. Previsão Inicial: Demonstra os valores da previsão inicial das receitas
2. Previsão Atualizada: Demonstra os valores da previsão atualizada das receitas, que refletem a reestimativa da receita;

3. Dotação Inicial: Demonstra os valores dos créditos iniciais
4. Dotação Atualizada: Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de referência, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos.
5. Receitas Realizadas: Correspondem às receitas arrecadadas diretamente pelo órgão, ou por meio de outras instituições como, por exemplo, a rede bancária;
6. Despesas Empenhadas: Demonstra os valores das despesas empenhadas no exercício, inclusive das despesas em liquidação, liquidadas ou pagas;
7. Despesas Liquidadas: Demonstra os valores das despesas liquidadas no exercício de referência, inclusive das despesas pagas;
8. Despesas Pagas: Demonstra os valores das despesas pagas no exercício de referência.

Receita Orçamentária:

Os registros de classificação da receita foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional.

Foi previsto arrecadação de receitas no exercício de 2022 de R\$87.175.850,00.

Arrecadou-se o valor de R\$62.978.957,39 expressando 82,75% do almejado para o exercício. O déficit/frustração de arrecadação em relação à prevista foi de R\$13.129.635,61.

Os grupos de receitas orçamentárias que não havia sido prevista e houve uma arrecadação relevante é o de outras receitas, onde houve pagamento de indenização e restituição do Ex Prefeito.

Observa-se que o grupo de receita que mais houve um déficit/frustração de arrecadação foi o grupo de receita patrimonial arrecadando apenas 59,77% do total esperado, e a receita de capital arrecadando apenas 38,93% do esperado.

Comparativo da Receita	ORÇADA	ARRECADADA	%
RECEITAS	R\$ 76.108.593,00	R\$ 62.978.957,39	82,75%
RECEITAS CORRENTES	R\$ 73.755.489,00	R\$ 62.062.864,66	84,15%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	R\$ 7.559.817,46	R\$ 6.177.955,91	81,72%
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 60.000,00	R\$ 175.956,50	293,26%
COSIP	R\$ 60.000,00	R\$ 175.956,50	293,26%
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 11.484.169,54	R\$ 6.864.107,65	59,77%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 54.651.502,00	R\$ 46.130.874,40	84,41%
Transferências da União e de suas Entidades	R\$ 24.750.200,94	R\$ 22.443.488,55	90,68%
Transferências dos Estados e do DF e de suas Entidades	R\$ 23.522.301,06	R\$ 18.292.534,78	77,77%
Transf. de Recursos do FUNDEB	R\$ 6.379.000,00	R\$ 5.394.851,07	84,57%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ -	R\$ 2.713.970,20	
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 2.353.104,00	R\$ 916.092,73	38,93%
TOTAL	R\$ 76.108.593,00	R\$ 62.978.957,39	82,75%

Despesas Orçamentárias:

Foi autorizada a despesa no exercício de 2022 de R\$76.048.593,00. A execução transcorreu da seguinte forma: Despesa Atualizada R\$111.762.163,59, Empenhada R\$71.305.845,44, Liquidada R\$59.429.579,58 e Paga R\$59.388.218,61.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	62.931.131,00	83.477.416,15	58.419.945,61	53.264.410,86	53.259.302,89	25.057.470,54
Pessoal e Encargos Sociais	30.609.921,00	40.702.206,49	30.491.880,66	30.491.880,66	30.491.880,66	10.210.325,83
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	32.321.210,00	42.775.209,66	27.928.064,95	22.772.530,20	22.767.422,23	14.847.144,71
Despesas de Capital (IX)	12.717.462,00	28.163.270,85	12.885.899,83	6.165.168,72	6.128.915,72	15.277.371,02
Investimentos	10.148.574,00	27.203.182,45	12.192.967,09	5.472.235,98	5.435.982,98	15.010.215,36
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida	2.568.888,00	960.088,40	692.932,74	692.932,74	692.932,74	267.155,66
Reserva de Contingência (X)	400.000,00	121.476,59				121.476,59
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	76.048.593,00	111.762.163,59	71.305.845,44	59.429.579,58	59.388.218,61	40.456.318,15

Demonstrativos Créditos Orçamentários:

No fundo demonstrado, houve abertura créditos adicionais em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, incisos I, II e III da Lei Federal nº 4.320/64, conforme demonstrado na tabela abaixo:

BALANÇO FINANCEIRO

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

- 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;
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

INGRESSOS			Exercicio: 2022
	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Receita Orçamentária (I)		62.978.957,39	48.949.469,88
Ordinária		44.148.512,77	32.843.636,59
Vinculada		18.830.444,62	16.105.833,29
Recursos Vinculados à Educação		6.283.469,40	5.503.614,11
Recursos Vinculados à Saúde		2.774.954,74	2.664.103,03
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		1.264.529,64	1.073.491,95
Outras Destinações de Recursos		8.507.490,84	6.864.624,20
Transferências Financeiras Recebidas (II)		14.942.380,44	11.049.610,44
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		14.942.380,44	11.049.610,44
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		19.966.969,65	17.006.725,31
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		11.876.265,86	7.536.812,31
Inscrição de Restos a Pagar Processados		41.360,97	33.490,97
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		7.969.954,39	9.378.255,55
Outros Recebimentos Extraorçamentários		79.388,43	58.166,48
Saldo do Exercício Anterior (IV)		63.413.502,83	64.245.499,52
Caixa e Equivalentes de Caixa		63.332.119,66	64.195.638,83
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		81.383,17	49.860,69
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		161.301.810,31	141.251.305,15

DISPÊNDIOS			Exercício: 2022
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)		71.305.845,44	52.443.986,54
Ordinária		43.689.426,40	26.601.789,24
Vinculada		27.616.419,04	25.842.197,30
Recursos Destinados à Educação		6.180.748,91	5.902.922,87
Recursos Destinados à Saúde		13.035.194,65	11.624.559,27
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Assistência Social		1.179.933,74	985.193,13
Outras Destinações de Recursos		7.220.541,74	7.329.522,03
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		12.726.139,72	11.146.052,63
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária		12.726.139,72	11.146.052,63
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		15.617.327,62	14.247.763,15
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		6.713.761,47	5.077.813,14
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		34.460,97	4.476,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		8.863.928,01	9.104.154,63
Outros Pagamentos Extraorçamentários		5.177,17	61.318,77
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		61.652.497,53	63.413.502,83
Caixa e Equivalentes de Caixa		61.535.470,55	63.332.119,66
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		117.026,98	81.383,17
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		161.301.810,31	141.251.305,15

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial 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 Lei nº 4.320/64, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

O Balanço Patrimonial é composto por:

- a) Quadro Principal;
- b) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c) Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d) Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

O Balanço Patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez.

Data de Emissão: 30/3/2023

Exercício: 2022

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa		61.535.470,55	63.332.119,66
Créditos a Curto Prazo		117.026,98	88.953,98
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo			
Estoques			
Ativo Não Circulante Mantido para Venda			
VPD Pagas Antecipadamente			
<i>Total do Ativo Circulante</i>		61.652.497,53	63.421.073,64
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		1.304.533,57	1.491.536,71
Créditos a Longo Prazo		1.304.533,57	1.491.536,71
Investimentos Temporários a Longo Prazo			
Estoques			
VPD Pagas Antecipadamente			
Investimentos		197.396,91	104.665,12
Imobilizado		52.970.006,82	40.996.592,80
Intangível			
Diferido			
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		54.471.937,30	42.592.794,63
TOTAL DO ATIVO		116.124.434,83	106.013.868,27

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**Passivo Circulante**

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	15.959.206,94	25.312.538,80
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	42.734,56	42.834,56
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		
Obrigações de Repartições a Outros Entes		
Provisões a Curto Prazo		
Demais Obrigações a Curto Prazo	206.328,03	1.197.737,52
<i>Total do Passivo Circulante</i>	<i>16.208.269,53</i>	<i>26.553.110,88</i>

Passivo Não Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	6.589.223,51	6.959.681,42
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
Provisões a Longo Prazo		
Demais Obrigações a Longo Prazo		
Resultado Diferido		
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>	<i>6.589.223,51</i>	<i>6.959.681,42</i>

Patrimônio Líquido

Patrimônio Social e Capital Social		
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital		
Reservas de Capital		
Ajustes de Avaliação Patrimonial		
Reservas de Lucros		
Demais Reservas		
Resultados Acumulados	90.411.927,48	70.248.307,24
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>	<i>90.411.927,48</i>	<i>70.248.307,24</i>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	113.209.420,52	103.761.099,54

ATIVO CIRCULANTE

Composto por ativos que atendem um dos dois seguintes critérios:

- a) Estarem disponíveis para realização imediata; ou
- b) Terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo: Compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários temporários, cujo objetivo precípuo não seja

atender compromissos de caixa, mas sim, auferir rendimentos pelo capital investido, podendo inclusive estarem sujeitas a risco significativo de mudança de valor, resgatáveis no curto prazo.

Estoques: Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo amortizar do ativo diferido.

Ativo Realizável a Longo Prazo: Registra os valores dos créditos de dívida ativa tributária e não tributárias inscritas, realizáveis após os doze meses seguintes a data de publicação dos demonstrativos contábeis. Segue o detalhamento da dívida ativa tributária.

PASSIVO CIRCULANTE

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar:

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos qual o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

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

Demais Obrigações a Curto Prazo:

Compreendem as obrigações da entidade junto a terceiro não inclusos nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo amortizar do ativo diferido.

Encargos Sociais a Pagar a Longo Prazo: Compreende os acordos de parcelamentos de encargos sociais firmados pela Prefeitura Municipal de Mundo Novo. A seguir temos o saldo detalhado dos parcelamentos em 31/12/2022.

Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo : Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, relacionados a futuros benefícios previdenciários a serem pagos aos contribuintes, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo. Compreende os saldos que não serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS).

PATRIMONIO LÍQUIDO

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Ajustes de Exercícios Anteriores: Compreende/Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Serão Registrados nesta conta os ajustes da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Foi realizado lançamento de ajustes de exercícios anteriores referente a contabilização indevida de receita de indenizações.

DEMONSTRAÇÃO 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. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. A DVP permite a análise das alterações dos elementos patrimoniais e do desempenho da administração pública.

QUADRO - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
<u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u>			
Impostos		5.697.704,61	7.100.760,09
Taxas		272.520,12	189.329,52
Contribuições de Melhoria		0,00	10.854,78
		<u>5.970.224,73</u>	<u>7.300.944,39</u>
<u>Contribuições</u>			
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		20.732,01	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		175.956,50	0,00
		<u>196.688,51</u>	<u>0,00</u>
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>			
Juros e Encargos de Mora		92.887,23	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		6.860.477,65	2.165.416,38
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		38.055,10	0,00
		<u>6.991.419,98</u>	<u>2.165.416,38</u>
<u>Transferências e Delegações Recebidas</u>			
Transferências Intra Governamentais		13.388.385,30	11.049.610,44
Transferências Inter Governamentais		57.335.644,43	45.612.889,59
Execução Orçamentária Delegada de Entes		0,00	86.401,91
		<u>70.724.029,73</u>	<u>56.748.901,94</u>
<u>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</u>			
Reavaliação de Ativos		4.638.877,68	1.098.103,45
Desincorporação de Passivos		9.757.210,85	127.320,69
		<u>14.396.088,53</u>	<u>1.225.424,14</u>
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>			
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		2.675.915,10	6.022,40
		<u>2.675.915,10</u>	<u>6.022,40</u>
<i>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</i>		<u>100.954.366,58</u>	<u>67.446.709,25</u>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
<u>Pessoal e Encargos</u>			
Remuneração a Pessoal		22.595.848,39	20.716.938,19
Encargos Patronais		5.086.425,93	4.553.980,31
		<u>27.682.274,32</u>	<u>25.270.918,50</u>
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>			
Benefícios Eventuais		16.986,38	0,00
		<u>16.986,38</u>	<u>0,00</u>
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>			
Uso de Material de Consumo		8.369.089,51	6.010.311,04
Serviços		14.791.513,55	10.330.053,33
Depreciação, Amortização e Exaustão		766.527,36	2.790.042,17
		<u>23.927.130,42</u>	<u>19.130.406,54</u>

<u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u>		
Juros e Encargos de Mora	327.364,61	1.415,67
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	774.655,46
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	3.617.683,39	0,00
	<u>3.945.048,00</u>	<u>776.071,13</u>
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>		
Transferências Intra Governamentais	12.726.139,72	11.469.737,46
Transferências Inter Governamentais	7.348.897,33	8.256.385,35
Transferências a Instituições Privadas	2.201.077,52	18.700,00
	<u>22.276.114,57</u>	<u>19.744.822,81</u>
<u>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</u>		
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	275.708,58
Perdas com Alienação	221.800,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	771.213,06
	<u>221.800,00</u>	<u>1.046.921,64</u>
<u>Tributárias</u>		
Contribuições	578.394,85	441.232,95
	<u>578.394,85</u>	<u>441.232,95</u>
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>		
Incentivos	1.480.752,22	0,00
	<u>1.480.752,22</u>	<u>0,00</u>
<i>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</i>	<u>80.128.500,76</u>	<u>66.410.373,57</u>
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)	<u>20.825.865,82</u>	<u>1.036.335,68</u>

Variações Patrimoniais Aumentativas

As variações patrimoniais aumentativas apresentam os valores reconhecidos pelo regime de competência, ou seja, registrados com base na ocorrência do fato gerador.

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria : Compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada. Como: impostos, taxas e contribuições de melhoria.

Contribuições Sociais : Compreende a contribuição patronal e a contribuição do segurado destinada ao custeio do regime próprio de previdência social e de proteção social dos militares.

COSIP : Compreende as contribuições de iluminação pública, nos termos do artigo 149-a da constituição federal, acrescentado pela emenda constitucional n.º 39/02, sendo facultada a cobrança da contribuição na fatura de consumo de energia elétrica. Compreende os saldos que não serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS).

Juros e Encargos de Mora : Compreende aos juros da dívida ativa do município.

Remuneração de depósitos bancários: compreende o valor total das variações patrimoniais aumentativas decorrentes da remuneração do saldo diário dos depósitos existentes no banco, bem como aplicações de recursos da conta da conta única de acordo com a rentabilidade média intrínseca dos títulos do tesouro.

Transferências Intragovernamentais : representa o valor dos recursos recebidos decorrentes de transferências financeiras da Prefeitura Municipal aos fundos municipais e repasse duodécimo .

Transferências Intergovernamentais : compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios, transferências do exterior e execuções orçamentárias delegadas. São exemplos: repasse recebido, doações recebidas de bens imóveis, transferências recebidas de bens móveis, cota-parte FPE, cota-parte FPM, transferências de recursos do SUS, etc.

Ganhos com Desincorporação de Passivos : compreende o cancelamento de restos a pagar processados no exercício.

Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas : compreende a receita de indenizações e restituições.

Variações Patrimoniais Diminutivas

Assim como ocorre com as variações patrimoniais aumentativas, as diminutivas apresentam os valores reconhecidos pelo regime de competência, com base no fato gerador.

Pessoal e Encargos : representa o valor das variações resultantes da remuneração do pessoal ativo civil ou militar, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, soldos e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público. Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades fechadas de previdência e benefícios eventuais a pessoal civil e militar, destacados os custos de pessoal e encargos inerentes às mercadorias e produtos vendidos e serviços prestados.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais : Compreende as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensões, reformas, reserva remunerada e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do regime próprio da previdência social - RPPS e do regime geral da previdência social – RGPS, bem como as ações de assistência social, que são políticas de seguridade social não contributiva, visando ao enfrentamento da pobreza, a garantia dos mínimos sociais, ao provimento de condições para atender contingências sociais e a universalização dos direitos sociais.

Uso de Material de Consumo : Compreende as variações patrimoniais diminutivas provenientes da distribuição do material de consumo. Um material é considerado de consumo quando for de duração inferior a dois anos, frágil, perecível, incorporável, transformável ou cuja finalidade seja para consumo imediato ou para reposição.

Serviços : Compreende as variações patrimoniais diminutivas provenientes da prestação de serviços fornecidas à entidade governamental.

Depreciação, Amortização e Exaustão : Compreende o decréscimo no benefício de um bem durante o período contábil decorrente de depreciação, amortização e exaustão.

Transferências e Delegações Concedidas representa o valor dos recursos concedido decorrentes de transferências financeiras da Prefeitura Municipal aos fundos municipais e repasse duodécimo.

Tributárias: Compreende o pagamento PASEP.

Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas : compreendem o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores. Compreendem: premiações culturais, artísticas e científicas, incentivos, equalizações de preços e taxas, resultado negativo de participações, entre outros.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA

Conforme definição da LRF 101/2000, a dívida fundada é o montante total, apurado sem duplicidade, das obrigações financeiras do ente da Federação, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados e da realização de operações de crédito, para amortização em prazo superior a doze meses.

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE ANAURILÂNDIA												
ANEXO 16 DA LEI 4.320, de 17 de março de 1964												
DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA												
EXERCÍCIO DE 2022												
** CONSOLIDADO **												
(art. 124 da Lei nº 4.320/1964)												
em R\$												
DÍVIDA FUNDADA INTERNA NÃO VINCULADA												
AUTORIZAÇÕES								MOVIMENTO DO EXERCÍCIO				SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
LEIS	DESCRIÇÃO	TOT.	PAGAS	DATA	VALOR EMISSÃO	SALDO CIRCULAÇÃO ANTERIOR EM	EMIÇÃO	ATUALIZAÇÃO	RESGATE	CANCELAMENTO	QUANTIDADE	VALOR
722/2018	INSS - PARCELAMENTO	56	41	01/01/2020	10.140.156,79	8.959.681,42		322.474,83	692.932,74		15	6.589.223,51
790/2020	LUCIMARA AUXILIADORA PALMEIRA	1	1	19/04/2021	13.316,80						1	
722/2018	PRECATÓRIO - HOSPITAL REGIONAL DE NOVA ANDRADINA	1	1	19/12/2018	19.744,40						1	
790/2020	PRECATÓRIO CARLOS A GARCÊZ COSTA 0800549-08.2017.8	1	1	11/02/2021	1.242,24						1	
816/2021	PRECATÓRIO DE ARLINDA MENDES DA SILVA ZOCANTE	1	1	02/12/2020	10.228,58	10.228,58					1	
790/2020	PRECATÓRIO DE BANCO REAL S/A	5	2	15/10/2021	905.105,85	724.084,68		351,18	10.579,78		3	528.674,29
816/2021	PRECATÓRIO DE BENEDITO VIANA DA SILVA	1	1	01/10/2020	16.384,71	16.384,71			576,80	16.925,31	1	36,00
816/2021	PRECATÓRIO DE CESÁRIO DE OLIVEIRA	1	1	28/10/2020	32.838,78	32.838,78			804,33	33.703,11	1	
816/2021	PRECATÓRIO DE OIRLENE PIRES 1601922-05.2020.8.12.0	1	1	10/07/2020	15.036,27	15.036,27				16.036,27	1	
816/2021	PRECATÓRIO DE EDISON SILVEIRA CAMPOS NETO	1	1	24/09/2020	64.718,96	64.718,96		1.644,32	66.363,28		1	
790/2020	PRECATÓRIO DE ERIC PALADINO TUMITAN	1	1	12/08/2021	1.289,99						1	
790/2020	PRECATÓRIO DE GENI GARCIA DOS SANTOS 1601216+37.20	1	1	27/07/2021	13.816,27						1	
790/2020	PRECATÓRIO DE ISOR JOSE DE MORAES 1600484-41.202.8	1	1	21/09/2021	12.724,64						1	
816/2021	PRECATÓRIO DE INCOREL INSTAL. CONSTR. E REPRES LTDA	1	1	08/01/2021	24.258.347,30	24.258.347,30		3.815.205,67	2.685.845,47	9.757.210,85	1	15.430.406,65
816/2021	PRECATÓRIO DE IVANIL DA SILVA NOVAIS	1	1	23/02/2021	17.529,30	17.529,30		551,46	18.080,76		1	
790/2020	PRECATÓRIO DE IVANILDE DE SOUZA NASCIMENTO	1	1	17/06/2021	1.052,82						1	
790/2020	PRECATÓRIO DE JOSE APARECIDO BENTO	1	1	16/04/2021	7.651,26						1	
790/2020	PRECATÓRIO DE JOSE WILSON DA SILVA 1600889-77.2020	1	1	21/09/2021	15.053,32						1	
816/2021	PRECATÓRIO DE LUCINEIA RIBEIRO RAMOS	1	1	26/02/2021	13.487,19	13.487,19			461,92	13.949,11	1	
816/2021	PRECATÓRIO DE LUCINEIA RIBEIRO RAMOS	1	1	22/02/2021	12.696,47	12.696,47			439,21	13.135,68	1	
816/2021	PRECATÓRIO DE MARCELO VIEIRA ADVOGADOS ASSOCIADOS	1	1	24/09/2020	96.104,96	96.104,96		2.477,72	98.582,68		1	
816/2021	PRECATÓRIO DE RAFAEL BARUTA BATISTA 1413795-19.201	1	1	24/05/2022	1.750,11						1	1.750,11
816/2021	PRECATÓRIO DE ROSEMEIRE APARECIDA DE MELLO	1	1	27/10/2021	35.690,34	35.690,34		1.169,61	36.859,95		1	
816/2021	PRECATÓRIO DE SIVALDO FERREIRA DO NASCIMENTO	1	1	09/11/2020	13.641,25	13.641,25		475,83	14.117,08		1	
790/2020	PRECATÓRIO DE SONIA SAMPAIO DOS SANTOS	1	1	12/08/2021	1.503,29						1	
790/2020	PRECATÓRIO DE TATIANE CRISTINA DOS SANTOS	1	1	17/09/2021	19,01						1	
790/2020	PRECATÓRIO EVANILDE APARECIDA PEREIRA LOPES	1	1	21/09/2021	12.960,20						1	
790/2020	PRECATÓRIO FUNADEP - 0800139-76.2019.8.12.0022	1	1	10/03/2021	1.069,67						1	
790/2019	PRECATÓRIO MARIA DE LOURDES GOMES	1	1	09/06/2020	1.017,44						1	
790/2020	PRECATÓRIO MARIA DE LOURDES GOMES 1600728-67.2020.	1	1	21/09/2021	14.998,31						1	
790/2020	PRECATÓRIO REF PROCESSO 0800156-20.2016.8.12.0022	1	1	10/02/2021	6.005,33						1	
TOTAL					35.757.243,66	32.272.220,22		3.946.692,68	3.911.521,49	9.757.210,85	33	22.558.180,56
TOTAL GERAL					35.757.243,66	32.272.220,22		3.946.692,68	3.911.521,49	9.757.210,85	33	22.558.180,56

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

A demonstração da Dívida Flutuante compreende os valores descritos no Passivo Circulante do Balanço Patrimonial, que são aquelas obrigações de curto prazo. Segundo a Lei 4320/64 a dívida flutuante compreende os restos a pagar (excluídos os serviços da dívida), os depósitos e os débitos em tesouraria.

A Dívida Flutuante compreende:

I – os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida;

II – os serviços da dívida a pagar;

III – os depósitos;

IV – os débitos de tesouraria.

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO NO PERÍODO						SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (a+(b+c)-(d+e))
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSFERÊNCIAS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA EM LIQUIDAÇÃO OU LIQUIDADO			
			PAGAMENTO	CANCELAMENTO	INSCRIÇÃO	BAIXA		
Restos a pagar (Subtotal)	8.147.637,01	11.917.626,83	6.748.222,44	623.121,89	6.713.761,47	6.713.761,47	12.693.918,51	
PROCESSADOS								
2019	330,00	0,00	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	2.013,59	0,00	640,00	0,00	0,00	0,00	1.373,59	
2021	33.490,97	0,00	33.490,97	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	41.360,97	0,00	0,00	0,00	0,00	41.360,97	
Subtotal dos RPP	35.834,56	41.360,97	34.460,97	0,00	0,00	0,00	42.734,56	
NÃO PROCESSADOS								
2019	133.515,96	0,00	112.281,39	2.720,00	112.281,39	112.281,39	18.514,57	
2020	441.474,18	0,00	412.124,30	10.589,29	412.124,30	412.124,30	18.760,59	
2021	7.536.812,31	0,00	6.189.355,78	609.812,60	6.189.355,78	6.189.355,78	737.843,93	
2022	0,00	11.878.265,98	0,00	0,00	0,00	0,00	11.878.265,98	
Subtotal dos RPNP	8.111.802,45	11.878.265,98	6.713.761,47	623.121,89	6.713.761,47	6.713.761,47	12.651.184,95	
Depósitos (Subtotal)	1.197.737,52	8.049.342,82	8.869.105,18	0,00	0,00	0,00	377.675,18	
INSS	0,00	489.947,31	471.929,54	0,00	0,00	0,00	-1.981,23	
I.N.S.S. - CAMARA	0,00	614.230,16	614.230,16	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.N.S.S. - RETIDO	906.593,50	1.043.319,05	1.049.912,55	0,00	0,00	0,00	0,00	
IRRF	0,00	346.762,86	347.136,09	0,00	0,00	0,00	-373,23	
I.S.S.Q.N.-IMPOSTO SOBRE SERV.DE QUALQUER NATUREZA	0,00	687.844,96	687.844,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
ISSQN	0,00	6.638,77	6.638,77	0,00	0,00	0,00	0,00	
CDC BANCO DO BRASIL	32.668,84	666.174,26	691.669,59	0,00	0,00	0,00	39.073,51	
CDC CAIXA ECONOMICA	11.406,11	308.714,43	306.101,19	0,00	0,00	0,00	14.019,35	
CDC BANCO BRADESCO	33.546,69	143.814,83	135.796,09	0,00	0,00	0,00	41.565,43	
CDC SICREDI	0,00	213.460,19	213.460,19	0,00	0,00	0,00	0,00	
PENSAO ALIMENTICIA	1.470,21	15.405,26	15.719,89	0,00	0,00	0,00	1.156,58	
PENSAO ALIMENTICIA	3.119,67	40.526,66	40.181,58	0,00	0,00	0,00	3.464,75	
ICATU SEGUROS	0,00	3.504,55	3.504,55	0,00	0,00	0,00	0,00	
HSBC SEGURO	509,06	0,00	509,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
SEGURO HSBC	3.393,42	41.231,08	41.231,08	0,00	0,00	0,00	3.393,42	
CONVENIO UNOESTE SAUDE	0,00	218.002,08	218.002,08	0,00	0,00	0,00	0,00	
CDC BANCO DO BRASIL	0,00	141.752,51	141.752,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
CONVENIO SIN CARD	21.913,08	336.425,00	336.498,93	0,00	0,00	0,00	21.839,75	
CONVENIO UNOESTE SAUDE	69.884,90	730.235,91	745.144,02	0,00	0,00	0,00	54.976,79	
CONVENIO PROVER SAUDE	1.520,50	12.897,30	10.028,58	0,00	0,00	0,00	4.389,22	
POVER ODONTOLOGIA	0,00	6.708,54	6.708,54	0,00	0,00	0,00	0,00	
CDC CAIXA ECONOMICA	3.490,43	44.860,33	44.589,86	0,00	0,00	0,00	3.760,90	
MENSALIDADE A.F.P.M. - CONTRIBUICAO SINDICAL	2.056,83	33.656,99	32.861,13	0,00	0,00	0,00	2.852,69	
CONTRIBUICAO SINDICAL - SINTED-SIND.	4.145,28	11.267,18	11.160,19	0,00	0,00	0,00	4.252,27	
PROFESSORES	11.778,72	141.056,62	141.704,04	0,00	0,00	0,00	12.030,40	
CONVENIO UNOESTE SAUDE	0,00	89.854,22	89.854,22	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.S.S.Q.N. - IMP. SOBRE SERV. DE QUALQUER NATUREZA	7.141,44	98.847,89	98.850,73	0,00	0,00	0,00	7.138,60	
CONVENIO SIN CARD	0,00	527.764,87	527.764,87	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.R.R.F. - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	0,00	168,81	168,81	0,00	0,00	0,00	0,00	
FALTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 PRIMEIRA PARCELA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MENSALIDADE AFPM	813,25	17.338,52	16.810,87	0,00	0,00	0,00	1.338,90	
AGEPREV PATRONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
AGEPREV FUNCIONARIO	4.248,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.248,21	
CDC BANCO BRADESCO	2.326,45	29.109,69	29.283,58	0,00	0,00	0,00	2.152,56	
ICATU SEGUROS - FUNCIONARIOS	1.539,70	14.407,78	14.481,41	0,00	0,00	0,00	1.466,05	
CDC SICREDI	55.247,41	643.206,90	638.164,86	0,00	0,00	0,00	60.289,45	
DEVOLUCAO RECURSOS ACAO CESP SUCUMBENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ADVOGADOS	0,00	5.177,17	5.177,17	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEVOLUCAO DE SALDO	0,00	10.842,25	10.842,25	0,00	0,00	0,00	0,00	
DESCONTO JUDICIAL TJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
HONORARIOS DE SUCUMBENCIA	5.384,71	74.211,28	0,00	0,00	0,00	0,00	79.595,97	
CDC SICRED	13.522,61	215.953,84	213.122,00	0,00	0,00	0,00	16.354,25	
ICATU SEGUROS	0,00	6.455,11	5.853,90	0,00	0,00	0,00	601,21	
CONVENIO PROVER SAUDE	119,50	1.048,50	1.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CONVENIO PROVER ODONTO	0,00	1.563,88	1.454,24	0,00	0,00	0,00	109,64	
DESCONTO JUDICIAL TJ	0,00	2.856,02	2.597,20	0,00	0,00	0,00	259,72	
TOTAL	9.345.374,53	19.966.969,65	15.617.327,62	623.121,89	6.713.761,47	6.713.761,47	13.671.894,67	

Conforme observado houve um aumento no valor de restos a pagar registrado pelo município.

As consignações incluem as retenções de encargos sociais, IRRF, contribuições sindicais, empréstimos consignados, entre outros valores retidos a pagar.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (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 de capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	-1.796.649,11	-863.519,17
Caixa e Equivalente de caixa inicial	63.332.119,66	64.195.638,83
Caixa e Equivalente de caixa final	61.535.470,55	63.332.119,66

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.

As atividades operacionais compreendem os ingressos e saídas de caixa relacionados com a ação pública.

Os ingressos são referentes a arrecadação de tributos do município, transferências recebidas da União e Estado, entre outros não classificados como investimento ou financiamento. Em relação aos desembolsos são todos os gastos relacionados a atividade pública.

Os fluxos de caixa decorrentes das atividades de investimento compreendem os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativos não circulantes.

Em relação ao fluxo de financiamento compreende os recursos relacionados a captação (ingresso) e amortização (desembolso) de financiamentos (parcelamento).

Anaurilândia – MS, 30 de Março de 2022

KLEBER GONÇALVES DESTRO
CONTADOR CRC/MS 008868/O-0