

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

### **FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA**

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 do Fundo Municipal de Infância e Adolescência 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 evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário.

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO			
RECEITA	RS	DESPESA	RS
ESTIMADA	1.000,00	ATUALIZADA	80.000,00
ARRECADADA	87.354,39	REALIZADA	56.544,19
ARRECADADA A MAIOR	86.354,39	REALIZADA A MENOR	23.455,81
SUPERÁVIT			30.810,20
Transferência intraorçamentárias			
Saldo financeiro exercício anterior			

O Fundo da Infância e Adolescência apresentou um superávit financeiro entre a receita arrecadada e a despesa empenhada de R\$ 30.810,20.

Os restos a pagar PROCESSADOS E Não Processados inscritos em exercícios anteriores e foram cancelados em sua totalidade em 2021, conforme Anexo 17 - Dívida Flutuante.

### **ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

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

O demonstrativo do Balanço Financeiro no exercício de 2021. Apresentou os seguintes dados:

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO			
INGRESSOS	RS	DISPÊNDIO	RS
RECEITA ORÇAMENTARIA	87.354,39	DESPESA ORÇAMENTARIA	56.544,19
		TRANSFERENCIA FINANCEIRA CONCEDIDA	-
RECEITA INTRAORÇAMENTARIA	-		
RECEBIMENTO		PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIO	-
EXTRAORÇAMENTARIO			
RP NÃO PROCESSADOS		Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	
RP PROCESSADOS		Outros Pagamentos Extraorçamentarios	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	167,66	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	30.977,86
TOTAL	87.522,05	TOTAL	87.522,05

O Balanço Financeiro evidenciou as receitas e despesas orçamentárias, os recebimentos extraorçamentários estão de acordo com o Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida flutuante, os valores da despesa extraorçamentária está em conformidade com o Anexo 12 – Balanço Orçamentário, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior resultando assim para o início do exercício seguinte um saldo financeiro de R\$ 30.977,86 em conformidade com o Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa.

#### **ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL**

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, além das contas de compensação.

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

ANEXO 14- BALANÇO PATRIMONIAL			
INGRESSOS	RS	DISPÊNDIO	RS
ATIVO CIRCULANTE	33.726,31	PASSIVO CIRCULANTE	-
CAIXA E EQUIVALENTE	30.977,86	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	
CLIENTES A CURTO PRAZO		FORNECEDORES A CURTO PRAZO	
ADIANTAMENTO CONCEDIDO		DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	
VALORES EM TRANSITO		RESTITUIÇÃO	
OUTROS CREDITOS A RECEBER			
ESTOQUES	2.748,45		
ATIVO PERMANENTE	2.748,45	PATRIMONIO LIQUIDO	33.726,31
BENS MOVEIS	3.213,22	RESULTADO ACUMULADOS	33.726,31
BENS IMOVEIS		RESULTADO DO EXERCICIO	41.344,27
DEPRECIACAO	464,77	RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	- 7.617,96
<b>TOTAL</b>	<b>33.726,31</b>	<b>TOTAL</b>	<b>33.726,31</b>

O Balanço Patrimonial demonstrou um resultado do exercício de R\$ 41.344,27 em conformidade com Anexo 15, um saldo de superávit financeiro para o exercício anterior no valor de R\$ -7.617,96 e um patrimônio líquido de R\$ 33.726,31.

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



ANEXO 12	VALOR	ANEXO 15	VALOR
<b>Balanco Orcamentário</b>		<b>VARIAÇÕES PATRIMINIAIS AUMENTATIVAS</b>	
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 952,48	RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 952,48
TRANSF CORRENTES		TRANSF INTERGOVERNAMENTAL	R\$ 86.401,91
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 86.401,91		
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 87.354,39</b>	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 87.354,39</b>
RECEITA DE CAPITAL		TRANSF INTRA	
RECEITA INTRAORÇAMENTARIA	R\$ -	REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	R\$ 10.998,84
CANCELAMENTO RESTOS PROCESSADOS			
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 87.354,39</b>	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 98.353,23</b>
<b>VPD</b>		<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	
PESSOAL E ENCARGOS		DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 56.544,19	SUBVENÇÕES SOCIAIS	R\$ 56.544,19
		<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 56.544,19</b>	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 56.544,19</b>
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>R\$ -</b>	<b>DEPRECIACÃO</b>	<b>R\$ 464,77</b>
INVESTIMENTO		<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 57.008,96</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 56.544,19</b>	<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>R\$ 41.344,27</b>
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>			

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

As Variações Patrimoniais Aumentativas no período resultaram em R\$ 98.353,23, sendo o valor de R\$ 952,48 de Receita Patrimonial, conforme Anexo 12 – Balanço Orçamentário.

A importância de R\$ 86.401,91 de Transferências Intergovernamental e R\$ 10.998,84 de aumento de ativos devido a correção de saldo que não estava contabilizado anteriormente.

As Variações Patrimoniais Diminutivas resultaram em R\$ 57.008,96, sendo R\$ 56.544,19 de Subvenções Sociais e R\$ 464,77 de Depreciação de Bens Móveis sendo assim o Resultado Patrimonial do período ficou em **R\$ 41.344,27**, em conformidade com o anexo 14 – Balanço Patrimonial.

#### **ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

No exercício de 2021 não houve inscrição de restos a pagar e nem movimentação de valores de depósitos e consignações, os saldos de restos a pagar dos exercícios anteriores foram cancelados conforme decreto em anexo, não havendo saldo a pagar para o exercício seguinte.

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE					
TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	CANCELAMENTO	SALDO P EXERCÍCIO SEGUINTE
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 7.785,62			7.785,62	R\$ -
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 52.007,74			52.007,74	R\$ -
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES					R\$ -
TOTAL	R\$ 59.793,36	R\$ -	R\$ -	R\$ 59.793,36	R\$ -

## ANEXO 18 - FLUXO DE CAIXA


### **Ingressos:**

Apresenta um ingresso de receita no valor de R\$ 87.354,39.

Desembolsos totalizaram R\$ 56.544,19, resultando num fluxo de caixa operacional de R\$ 30.810,20 em 2021, somando com o saldo financeiro do exercício anterior de R\$ 167,66, resultando assim no saldo financeiro do exercício de R\$ 30.977,86, conforme Anexo 14 - Balanço Patrimonial.

ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA		
<b>FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL</b>	R\$	<b>30.810,20</b>
<b>INGRESSOS</b>	R\$	<b>87.354,39</b>
Remuneração das Disp	R\$	952,48
Transferências Recebidas		
Outros Ingressos Operacionais	R\$	86.401,91
<b>DESEMBOLSO</b>	R\$	<b>56.544,19</b>
Pessoal e Demais Despesas		
Transferência Concedida	R\$	56.544,19
Outros Desembolsos Operacionais		
<b>FLUXO DE CAIXA INVESTIMENTO</b>	R\$	<b>-</b>
Aquisição de Ativos Não Circulante		
<b>FLUXO DE CAIXA INVESTIMENTO</b>	R\$	<b>-</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA</b>	R\$	<b>30.810,20</b>
Caixa Inicial	R\$	167,66
Caixa Final	R\$	30.977,86

Anaurilândia MS, 31 de dezembro de 2021

  
**KLEBER GONÇALVES DESTRO**  
 Contador CRC/MS 008868/O-0