

NOTAS EXPLICATIVAS

FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL

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 Investimento Social 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	R\$	DESPESA	R\$
ESTIMADA	170.000,00	ATUALIZADA	271.789,00
ARRECADADA	150.811,38	REALIZADA	133.917,83
ARRECADADA A MENOR	-19.188,62	REALIZADA A MENOR	137.871,17
SUPERÁVIT			16.893,55
Transferência intraorçamentárias			
Saldo financeiro exercício anterior			

O Fundo de Investimento Social apresentou um superávit financeiro entre a receita arrecadada e a despesa empenhada de R\$ 16.893,55.

Os restos a pagar Não Processados inscritos em exercícios totalizaram R\$ 20.250,00 e foram cancelados em sua totalidade em 2021, conforme Anexo 17 - Dívida Flutuante.

Não houve movimentação de restos a pagar Processados, 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	R\$	DISPÊNDIO	R\$
RECEITA ORÇAMENTARIA	150.811,38	DESPESA ORÇAMENTARIA	133.917,83
		TRANSFERENCIA FINANCEIRA CONCEDIDA	-
RECEITA INTRAORÇAMENTARIA	-		
RECEBIMENTO EXTRAORÇAMENTARIO		PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIO	48,00
RP NÃO PROCESSADOS		Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	48,00
RP PROCESSADOS		Outros Pagamentos Extraorçamentarios	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	291.560,58	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	308.406,13
TOTAL	442.371,96	TOTAL	442.371,96

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\$ 308.406,13 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	R\$	DISPÊNDIO	R\$
ATIVO CIRCULANTE	635.493,07	PASSIVO CIRCULANTE	-
CAIXA E EQUIVALENTE	308.406,13	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			
IMOBILIZADO	327.086,94		
ATIVO PERMANENTE	327.086,94	PATRIMONIO LIQUIDO	635.493,07
BENS MOVEIS	150.997,84	RESULTADO ACUMULADOS	635.493,07
BENS IMOVEIS	234.354,46	RESULTADO DO EXERCICIO	13.974,11
DEPRECIACAO	58.265,36	RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	621.518,96
TOTAL	635.493,07	TOTAL	635.493,07

O Balanço Patrimonial demonstrou um resultado do exercício de R\$ 13.974,11 em conformidade com Anexo 15, um patrimônio líquido de R\$ 635.493,07.

ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

ANEXO 15		VALOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
RECEITA PATRIMONIAL	R\$	8.295,38
TRANSF E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	R\$	142.516,00
TOTAL	R\$	150.811,38
TRANSF INTRA		
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	R\$	33.050,12
TOTAL	R\$	183.861,50
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS		
Outras Benefícios Pensão		
USO DE BENS CAPITAL FIXO	R\$	169.887,39
TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
TOTAL	R\$	169.887,39
DEVALORIZAÇÃO E PERDAS DE PASSIVOS		
TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS		
TOTAL	R\$	169.887,39
RESULTADO DO EXERCÍCIO	R\$	13.974,11

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

As Variações Patrimoniais Aumentativas no período resultaram em R\$ 183.861,50, sendo o valor de R\$ 8.295,38 de Receita Patrimonial, conforme Anexo 12 – Balanço Orçamentário, R\$ 142.516,00 de Transferências Intergovernamentais e R\$ 33.050,12 de Ganhos de Ativos ou Desincorporação de Passivos devido a correção de saldo que não estava contabilizado anteriormente.

As Variações Patrimoniais Diminutivas resultaram em R\$ 169.887,39, onde R\$ 169.887,39 são de Uso de Bens de Capital Fixo, sendo assim o Resultado Patrimonial do período ficou em **R\$ 13.974,11**, em conformidade com o anexo 14 – Balanço Patrimonial.

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Não houve inscrição de dívida no período, sendo cancelados os restos a pagar não processados dos exercícios anteriores e pago R\$48,00 de depósitos e consignações.

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE						
TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	CANCELAMENTO	SALDO P. EXERCÍCIO SEGUINTE	
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					R\$	-
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 20.250,00			20.250,00	R\$	-
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$ 48,00		48,00		R\$	-
TOTAL	R\$ 20.298,00	R\$	-	R\$ 48,00	R\$ 20.250,00	R\$ -

ANEXO 18 - FLUXO DE CAIXA

Ingressos:


Apresenta um ingresso de receita no valor de R\$ 150.811,38, sendo 8.295,38 de Receita Patrimonial e R\$ 142.516,00 de Transferência Intergovernamental.

Desembolsos totalizaram R\$ 133.965,83, sendo R\$ 133.917,83 de Pessoal e Demais Despesas e R\$ 48,00 de Outros Desembolsos Operacionais, referente a pagamento extraorçamentário, resultando num fluxo de caixa operacional de R\$ 16.845,55 em 2021, somando com o saldo financeiro do exercício anterior de R\$ 291.560,58, resultando assim no saldo financeiro do exercício de R\$ 308.406,13, conforme Anexo 14 - Balanço Patrimonial.

ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL	R\$	16.845,55
INGRESSOS	R\$	150.811,38
Receita Patrimonial		
Remuneração das Disp	R\$	8.295,38
Outros Ingressos Operacionais	R\$	142.516,00
DESEMBOLSO	R\$	133.965,83
Pessoal e Demais Despesas	R\$	133.917,83
Transferência Concedida		
Outros Desembolsos Operacionais	R\$	48,00
FLUXO DE CAIXA INVESTIMENTO	R\$	-
Aquisição de Ativos Não Circulante		
FLUXO DE CAIXA INVESTIMENTO	R\$	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA	R\$	16.845,55
Caixa Inicial	R\$	291.560,58
Caixa Final	R\$	308.406,13

Anaurilândia MS, 31 de dezembro de 2021


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