

NOTAS EXPLICATIVAS

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

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 Saúde 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	3.216.050,00	ATUALIZADA	12.516.050,00
ARRECADADA	3.247.123,03	REALIZADA	12.242.741,42
ARRECADADA A MENOR	31.073,03	REALIZADA A MENOR	273.308,58
DÉFICIT			- 8.995.618,39
Transferência intraorçamentárias			8.769.966,08
Saldo financeiro exercício anterior			171.093,46

No período a diferença entra a receita estimada e a arrecadada verificou-se um excesso de arrecadação, o motivo se deu em razão das transferências para as ações para o enfrentamento ao COVID – 19.

A despesa executada no período foi maior que a receita arrecadada, e o déficit financeiro fora suprido pela transferência Intraorçamentária da prefeitura, juntamente com saldo do exercício anterior.

Os restos a pagar Não Processados inscritos em exercícios totalizaram R\$ 718.653,21, deste foi pago 522.814,43 e cancelados R\$ 142.088,28.

Os restos a pagar Processados inscritos em exercícios totalizaram R\$ 6.626,61, deste valor foi pago R\$ 4.476,61.

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentarias, 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	3.247.123,03	DESPESA ORÇAMENTARIA	12.242.741,42
		TRANSFERENCIA FINANCEIRA CONCEDIDA	
RECEITA INTRAORÇAMENTARIA	8.769.966,08		
RECEBIMENTO EXTRAORÇAMENTARIO	2.042.076,56	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIO	1.892.048,39
RP NÃO PROCESSADOS	639.828,19	RP NÃO PROCESSADOS	522.814,43
RP PROCESSADOS	33.490,97	RP PROCESSADOS	4.476,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.368.757,40	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.364.757,35
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.743.527,21	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	1.667.903,07
TOTAL	15.802.692,88	TOTAL	15.802.692,88

O Balanço Financeiro evidenciou as receitas e despesas orçamentarias, 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, das inscrições e pagamentos dos restos a pagar, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior resultando assim para o início do exercício seguinte um saldo financeiro de R\$ 1.667.903,07 com saldo bancário em conformidade com o Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa.

No anexo 13 tem um valor de R\$ 583.020,00 que corresponde a um recurso (FIS) cadastrado no sistema que anteriormente era usado na Assistência Social para compras de óculos e posteriormente passou a ser exclusivo da Saúde, mas o sistema não consegue fazer essa alteração, por isso aparece desta forma no relatório.

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	1.667.903,07	PASSIVO CIRCULANTE	76.809,64
CAIXA E EQUIVALENTE	1.667.903,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	
ESTOQUES		FORNECEDORES A CURTO PRAZO	35.640,97
ADIANTAMENTO CONCEDIDO		DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	41.168,67
VALORES EM TRANSITO		RESTITUIÇÃO	
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
IMOBILIZADO	5.026.558,00		
ATIVO PERMANENTE	5.026.558,00	PATRIMONIO LIQUIDO	6.617.651,43
BENS MOVEIS	3.753.149,05	RESULTADO ACUMULADOS	6.617.651,43
BENS IMOVEIS	1.552.779,56	RESULTADO DO EXERCICIO	881.688,69
DEPRECIAÇÃO	279.370,61	RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5.735.962,74
TOTAL	6.694.461,07	TOTAL	6.694.461,07

O Balanço Patrimonial demonstrou um resultado do exercício de R\$ 881.688,69 em conformidade com Anexo 15 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais, proveniente da diferença entre o resultado acumulados de R\$ 6.617.651,43 e resultado de exercícios anteriores de R\$ 5.735.962,74, que resultou em um Patrimônio Líquido de R\$ 6.617.651,43.

ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

ANEXO 15	VALOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 41.832,85
TRANSF INTERGOVERNAMENTAIS	R\$ 3.037.413,04
TOTAL	R\$ 3.079.245,89
TRANSF CONVÊNIO DA UNIÃO	R\$ 167.877,14
TRANSF INTRA	R\$ 8.769.966,08
VALORIZAÇÃO DE ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	R\$ 858.395,46
TOTAL	R\$ 12.875.484,57
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS	R\$ 6.252.787,49
SUBVENÇÕES SOCIAIS	R\$ 2.188.875,00
USO DE BENS CAPITAL FIXO	R\$ 3.549.966,39
TOTAL	R\$ 11.991.628,88
RP NÃO PROCESSADOS	
DESVALORIZAÇÃO OU PERDAS DE ATIVOS	R\$ 2.167,00
TOTAL	R\$ 11.993.795,88
RESULTADO DO EXERCÍCIO	R\$ 881.688,69



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

As Variações Patrimoniais Aumentativas no período resultaram em R\$ 12.875.484,57, sendo o valor de R\$ 41.832,85 de Receita Patrimonial, conforme Anexo 12 – Balanço Orçamentário, R\$ 3.205.290,18 de Transferências Intergovernamental, R\$ 8.769.966,08 de transferências intragovernamentais e R\$ 858.395,46 de Desincorporação de Passivos.

As Variações Patrimoniais Diminutivas resultaram em R\$ 11.993.795,88, onde R\$ 6.252.787,49 de Pessoal e Encargos, R\$ 3.549.966,39 são de Uso de Bens de Capital Fixo, a diferença entre o Uso de Bens e Capital Fixo do Anexo para com o Balancete de Verificação do grupo 3.3 de 15.544,24 encontra-se em estoque.

R\$ 2.188.875,00 de Subvenções Sociais e R\$ 2.167,00 de baixa de bens imóveis registrados anteriormente de forma incorreta, (conforme laudo de avaliação da comissão de bens) sendo assim o Resultado Patrimonial do período ficou em **R\$ 881.688,69**, em conformidade com o anexo 14 – Balanço Patrimonial.

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE					
TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	CANCELAMENTO	SALDO P EXERCÍCIO SEGUINTE
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 6.626,61	33.490,97	4.476,61		R\$ 35.640,97
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 718.653,21	639.828,19	522.814,43	142.088,28	R\$ 693.578,69
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$ 37.168,62	1.368.757,40	1.364.757,35		R\$ 41.168,67
TOTAL	R\$ 762.448,44	R\$ 2.042.076,56	R\$ 1.892.048,39	R\$ 142.088,28	R\$ 770.388,33

Houve Saldo Anterior de R\$ 718.653,21 para restos Não Processados, R\$ 6.626,61 de Restos Processados e R\$ 37.168,62 de Consignações, totalizando R\$ 762.448,44.

Inscrição de R\$ 639.828,19 de Restos Não Processados, R\$ 33.490,97 e R\$ 1.368.757,40 de Consignações, totalizando R\$ 2.042.076,56.

Baixa de Restos Não Processados de R\$ 522.814,43, R\$ 4.476,61 de Restos Processados e de Consignações R\$ 1.364.757,35, conforme Anexo 13 – Balanço Financeiro.

Cancelamento de restos Não Processado de R\$ 142.088,28, conforme Anexo 12 – Balanço Orçamentário, restando um saldo para o exercício seguinte de R\$ 35.640,97 de Restos Processados, R\$ 693.578,69 de Restos Não Processados, R\$ 41.168,67 de Consignações.

ANEXO 18 – FLUXO DE CAIXA

Ingressos:

Apresenta um ingresso de receita no valor de R\$ 13.385.846,51, sendo 41.832,85 de Receita Patrimonial e R\$ 11.975.256,26 de Transferência Recebida e R\$ 1.368.757,40 de Recebimentos Extraorçamentários, conforme Anexo 13 – Balanço Financeiro.


Desembolsos totalizaram R\$ 13.327.371,87, sendo R\$ 9.773.739,52 de Pessoal e Demais Despesas, R\$ 2.188.875,00 DE Transferência Concedida e R\$ 1.364.757,35 de Outros Desembolsos Operacionais, referente a pagamento extraorçamentário, resultando num fluxo de caixa operacional de R\$ 58.474,64 em 2021.

O Fluxo de Caixa de Investimento resultou em R\$ - 134.098,78, obtendo um Caixa Líquido de R\$ -75.624,14 somando com o saldo financeiro do exercício anterior de R\$ 1.743.527,21, resultando assim no saldo financeiro do exercício de R\$ 1.667.903,07, conforme Anexo 14 – Balanço Patrimonial.

ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL	R\$	58.474,64
INGRESSOS	R\$	13.385.846,51
Receita Patrimonial		
Remuneração das Disp	R\$	41.832,85
Transferencia Recebida	R\$	11.975.256,26
Outros Desembolsos Operacionais	R\$	1.368.757,40
DESEMBOLSO	R\$	13.327.371,87
Pessoal e Demais Despesas	R\$	9.773.739,52
Transferencia Concedida	R\$	2.188.875,00
Outros Desembolsos Operacionais	R\$	1.364.757,35
FLUXO DE CAIXA INVESTIMENTO	-R\$	134.098,78
Aquisição de Ativos Não Circulante	-R\$	134.098,78
FLUXO DE CAIXA FINANCIAMENTO	R\$	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA	-R\$	75.624,14
Caixa Inicial	R\$	1.743.527,21
Caixa Final	R\$	1.667.903,07

Anaurilândia MS, 31 de dezembro de 2021


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