

NOTAS EXPLICATIVAS

FUNDEB

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 FUNDEB 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	4.000.000,00	ATUALIZADA	5.470.000,00
ARRECADADA	5.065.211,74	REALIZADA	5.195.145,14
ARRECADADA A MAIOR	1.065.211,74	REALIZADA A MENOR	274.854,86
DÉFICIT			- 129.933,40
Transferência intraorçamentárias			
Saldo financeiro exercício anterior			

O FUNDEB apresentou um déficit financeiro entre a receita arrecadada e a despesa empenhada de R\$ 129.933,40 houve execução e o valor fora suprido pelo saldo do exercício anterior que foi de 129.933,40 conforme Anexo 13 – Balanço Financeiro.

Não houve movimentação de restos a pagar no exercício 2021.

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	RS	DISPÊNDIO	RS
RECEITA ORÇAMENTARIA	5.065.211,74	DESPESA ORÇAMENTARIA	5.195.145,14
		TRANSFERENCIA FINANCEIRA CONCEDIDA	-
RECEITA INTRAORÇAMENTARIA	-		
RECEBIMENTO EXTRAORÇAMENTARIO	1.713.022,51	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIO	1.713.022,51
RP NÃO PROCESSADOS		Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	
RP PROCESSADOS		Outros Pagamentos Extraorçamentarios	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.713.022,51	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.713.022,51
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	129.933,40	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	
TOTAL	6.908.167,65	TOTAL	6.908.167,65

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\$ 0,00 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	379.107,62	PASSIVO CIRCULANTE	-
CAIXA E EQUIVALENTE	-	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	379.107,62		
ATIVO PERMANENTE	379.107,62	PATRIMONIO LIQUIDO	379.107,62
BENS MOVEIS	379.107,62	RESULTADO ACUMULADOS	379.107,62
BENS IMOVEIS		RESULTADO DO EXERCICIO	40.208,65
DEPRECIACAO		RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	338.898,97
TOTAL	379.107,62	TOTAL	379.107,62

O Balanço Patrimonial demonstrou um resultado do exercício de R\$ 40.208,65 em conformidade com Anexo 15 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais, proveniente da diferença entre o resultado acumulados de R\$ 379.107,62 e resultado de exercícios anteriores de R\$ 338.898,97, que resultou em um Patrimônio Líquido de R\$ 379.107,62.

ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

ANEXO 12		VALOR	ANEXO 15		VALOR
Balço Orcamentário			VARIÇÕES PATRIMINIAIS AUMENTATIVAS		
RECEITA PATRIMONIAL	R\$	9.629,10	RECEITA PATRIMONIAL	R\$	9.629,10
TRANSF CORRENTES	R\$	5.055.582,64	TRANSF INTERGOVERNAMENTAL	R\$	5.055.582,64
OUTRAS RECEITAS CORRENTES					
TOTAL	R\$	5.065.211,74	TOTAL	R\$	5.065.211,74
RECEITA DE CAPITAL			TRANSF INTRA		
RECEITA INTRAORÇAMENTARIA	R\$	-	GANHOS COM ATIVO OU		
CANCELAMENTO RESTOS PROCESSADOS			DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	R\$	203.444,65
TOTAL	R\$	5.065.211,74	TOTAL	R\$	5.268.656,39
VPD			VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	R\$	5.195.145,14	DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS	R\$	5.195.145,14
			Outras Benefícios Pensão		
			USO DE BENS CAPITAL FIXO	R\$	31.127,96
			TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS		
			OUTRAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS		
TOTAL	R\$	5.195.145,14	TOTAL	R\$	5.226.273,10
DESPESA DE CAPITAL	R\$	-	DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE PASSIVOS	R\$	1.287,50
INVESTIMENTO			TRANSF INTRA	R\$	887,14
TOTAL	R\$	5.195.145,14	TOTAL	R\$	5.228.447,74
RESULTADO DO EXERCÍCIO			RESULTADO DO EXERCÍCIO	R\$	40.208,65

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

As Variações Patrimoniais Aumentativas no período resultaram em R\$ 5.268.656,39, sendo o valor de R\$ 9.629,10 de Receita Patrimonial, conforme Anexo 12 - Balço Orçamentário.

A importância de R\$ 5.055.582,64 de Transferências Intergovernamental e R\$ 203.444,65 de aumento de ativos devido a correção de saldo que não estava contabilizado anteriormente.

As Variações Patrimoniais Diminutivas resultaram em R\$ 5.228.447,74, sendo R\$ 5.195.145,14 de Pessoal e Encargos, R\$ 31.127,96 de Uso de Bens e Capital Fixo, R\$ 887,14 de transferências intraorçamentárias concedidas e R\$ 1.287,50 de desvalorização e perdas de passivos, sendo assim o Resultado Patrimonial do período ficou em **R\$ 40.208,65**, em conformidade com o anexo 14 - Balço Patrimonial.

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Houve movimentação de depósitos e consignações no valor de R\$ 1.713022,51, não restando dívida para o ano seguinte. Conforme Anexo 13 - Balço Financeiro.

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE				
TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	SALDO P EXERCÍCIO SEGUINTE
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS				R\$ -
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS				R\$ -
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES		1.713.022,51	1.713.022,51	R\$ -
TOTAL		R\$ 1.713.022,51	R\$ 1.713.022,51	R\$ -

ANEXO 18 - FLUXO DE CAIXA

Ingressos:


Apresenta um ingresso de receita no valor de R\$ 6.778.234,25.

Desembolsos totalizaram R\$ 6.908.167,65,

resultando num fluxo de caixa operacional de R\$ - 129.933,40 em 2021, somando com o saldo financeiro do exercício anterior de R\$ 129.933,40, o que não ocasionou em saldo financeiro para o exercício seguinte, conforme Anexo 14 - Balanço Patrimonial.

ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA		
FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL	-R\$	129.933,40
INGRESSOS	R\$	6.778.234,25
Remuneração das Disp	R\$	9.629,10
Transferências Recebidas	R\$	5.055.582,64
Outros Ingressos Operacionais	R\$	1.713.022,51
DESEMBOLSO	R\$	6.908.167,65
Pessoal e Demais Despesas	R\$	5.195.145,14
Transferência Concedida		
Outros Desembolsos Operacionais	R\$	1.713.022,51
FLUXO DE CAIXA INVESTIMENTO	R\$	-
Aquisição de Ativos Não Circulante		
FLUXO DE CAIXA INVESTIMENTO	R\$	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA	-R\$	129.933,40
Caixa Inicial	R\$	129.933,40
Caixa Final	R\$	-

Anaurilândia MS, 31 de dezembro de 2021


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