

NOTAS EXPLICATIVAS

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA 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 Assistência 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	846.500,00	ATUALIZADA	1.426.789,00
ARRECADADA	253.437,90	REALIZADA	392.979,50
ARRECADADA A MENOR	-593.062,10	REALIZADA A MENOR	1.033.809,50
DÉFICIT			- 139.541,60
Transferência intraorçamentárias			162.700,00
Saldo financeiro exercício anterior			

O Fundo de Assistência Social apresentou um déficit financeiro entre a receita arrecadada e a despesa empenhada de R\$ 139.541,60 que fora suprido pela transferência intraorçamentária da prefeitura.

Os restos a pagar Não Processados inscritos em exercícios totalizaram R\$ 84.866,12, deste foi pago 29.529,26 e cancelados R\$ 44.895,45 em 2021, restando um saldo de R\$ 10.441,41 para o exercício seguinte, conforme Anexo 17 – Dívida Flutuante.

Os restos a pagar Processados inscritos em exercícios totalizaram R\$ 193,59, deste valor não foi pago e nem cancelado nada, restando R\$ 193,59 para o exercício seguinte, conforme Anexo 17 – Dívida Flutuante.

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	253.437,90	DESPESA ORÇAMENTARIA	392.979,50
		TRANSFERENCIA FINANCEIRA CONCEDIDA	
RECEITA INTRAORÇAMENTARIA	162.700,00		
RECEBIMENTO EXTRAORÇAMENTARIO	9.799,90	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIO	31.877,26
RP NÃO PROCESSADOS	7.451,90	RP NÃO PROCESSADOS	29.529,26
RP PROCESSADOS		RP PROCESSADOS	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.348,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.348,00
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	702.880,02	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	703.961,06
TOTAL	1.128.817,82	TOTAL	1.128.817,82

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, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior resultando assim para o início do exercício seguinte um saldo financeiro de R\$ 703.961,06 com saldo bancário 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	703.618,57	PASSIVO CIRCULANTE	193,59
CAIXA E EQUIVALENTE	703.618,57	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	
CLIENTES A CURTO PRAZO		FORNECEDORES A CURTO PRAZO	193,59
ADIANTAMENTO CONCEDIDO		DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	
VALORES EM TRANSITO		RESTITUIÇÃO	
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
IMOBILIZADO	356.667,49		
ATIVO PERMANENTE	356.667,49	PATRIMONIO LIQUIDO	1.060.092,47
BENS MOVEIS	495.206,34	RESULTADO ACUMULADOS	1.060.092,47
BENS IMOVEIS		RESULTADO DO EXERCICIO	- 94.406,54
DEPRECIACAO	138.538,85	RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.154.499,01
TOTAL	1.060.286,06	TOTAL	1.060.286,06

O Balanço Patrimonial demonstrou um resultado do exercício de R\$ -94.406,54 em conformidade com Anexo 15 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais, proveniente da diferença entre o resultado acumulados de R\$ 1.060.092,47 e resultado de exercícios anteriores de R\$ 1.154.499,01, que resultou em um Patrimônio Líquido de R\$ 1.060.092,47.

O Ativo Permanente R\$ 356.667,49, sendo o valor de bens móveis R\$ 495.206,34 menos o valor de depreciação R\$ 138.538,85, conforme inventário que segue em anexo.

ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

ANEXO 12	VALOR	ANEXO 15	VALOR
Balanço Orcamentário		VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 17.986,45	RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 17.986,45
TRANSF CORRENTES	R\$ 234.960,67	TRANSF INTERGOVERNAMENTAIS	R\$ 234.960,67
OUTRAS RECEITAS CORRENTES			
TOTAL	R\$ 252.947,12	TOTAL	R\$ 252.947,12
TRANSF DE CONVÊNIOS DA UNIÃO	R\$ 490,78	TRANSF DE CONVÊNIOS DA UNIÃO	R\$ 490,78
RECEITA INTRAORÇAMENTARIA	R\$ -	TRANSF INTRA	R\$ 162.700,00
CANCELAMENTO RESTOS PROCESSADOS			
TOTAL	R\$ 253.437,90	TOTAL	R\$ 416.137,90
VPD		VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS		DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 407.626,86	USO DE BENS CAPITAL FIXO	R\$ 407.626,86
TOTAL	R\$ 407.626,86	TOTAL	R\$ 407.626,86
DESPESA DE CAPITAL	R\$ 7.430,00	DESVALORIZAÇÃO OU PERDAS DE ATIVOS	R\$ 2.575,09
INVESTIMENTO	R\$ 7.430,00	DEPRECIÇÃO	R\$ 100.000,00
	R\$ 7.430,00	DEVOLUÇÃO DE CONVENIO	R\$ 342,49
RESULTADO DO EXERCÍCIO		TOTAL	R\$ 510.544,44
		RESULTADO DO EXERCÍCIO	-R\$ 94.406,54

As Variações Patrimoniais Aumentativas no período resultaram em R\$ 416.137,90, sendo o valor de R\$ 17.986,45 de Receita Patrimonial, conforme Anexo 12 –

Balanço Orçamentário, R\$ 235.451,45 de Transferências Intergovernamentais, R\$ 162.700,00 de transferências intragovernamentais.

As Variações Patrimoniais Diminutivas resultaram em R\$ 510.544,44, onde R\$ 469.792,38 são de Uso de Bens de Capital Fixo, R\$ 38.176,97 de Transferências Concedidas, destes R\$ 19.134,48 são de Auxílios e 18.700,00 de Subvenções Sociais a entidades sem fins lucrativos, R\$ 342,49 de Devolução de Convênio.

O valor de R\$ 2.575,09 é referente a baixa de bens imóveis registrados anteriormente de forma incorreta, sendo assim o Resultado Patrimonial do período ficou em **R\$ -94.406,54**, em conformidade com o anexo 14 – Balanço Patrimonial.

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

O Saldo do Exercício Anterior de Restos Não Processados R\$ 84.866,12, restos Processados no valor d R\$ 193,59.

A inscrição de Restos Não Processados de R\$ 7.451,90 e R\$ 2.348,00 de Consignações.

Baixa de Restos Não Processados de R\$ 29.529,26 e de Consignações R\$ 2.348,00, conforme Anexo 13 – Balanço Financeiro.

Cancelamento de restos Não Processados de R\$ 44.895,45, conforme Anexo 12 – Balanço Orçamentário, restando um saldo de R\$ 18.086,90 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\$ 193,59				R\$ 193,59
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 84.866,12	7.451,90	29.529,26	44.895,45	R\$ 17.893,31
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES		2.348,00	2.348,00		R\$ -
TOTAL	R\$ 85.059,71	R\$ 9.799,90	R\$ 31.877,26	R\$ 44.895,45	R\$ 18.086,90

ANEXO 18 – FLUXO DE CAIXA

Ingressos:



Apresenta um ingresso de receita no valor de R\$ 418.485,90, sendo 17.986,45 de Receita Patrimonial e R\$ 398.151,45 de Transferência Recebida e R\$ 2.348,00 de Recebimentos Extraorçamentários, conforme Anexo 13 – Balanço Financeiro.

Desembolsos totalizaram R\$ 410.317,35, sendo R\$ 388.926,86 de Pessoal e Demais Despesas, R\$ 18.700 e R\$2.690,49 de Outros Desembolsos Operacionais, referente a pagamento extraorçamentário, resultando num fluxo de caixa operacional de R\$ 8.168,55 em 2021.

O Fluxo de Caixa de Investimento resultou em R\$ - 7.430,00, obtendo um Caixa Líquido de R\$ 738,55 somando com o saldo financeiro do exercício anterior de R\$ 702.880,02, resultando assim no saldo financeiro do exercício de R\$ 703.618,57, conforme Anexo 14 – Balanço Patrimonial.

ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL	R\$	8.168,55
INGRESSOS	R\$	418.485,90
Receita Patrimonial		
Remuneração das Disp	R\$	17.986,45
Transferencia Recebida	R\$	398.151,45
Outros Desembolsos Operacionais	R\$	2.348,00
DESEMBOLSO	R\$	410.317,35
Pessoal e Demais Despesas	R\$	388.926,86
Transferencia Concedida	R\$	18.700,00
Outros Desembolsos Operacionais	R\$	2.690,49
FLUXO DE CAIXA INVESTIMENTO	-R\$	7.430,00
Aquisição de Ativos Não Circulante	-R\$	7.430,00
FLUXO DE CAIXA FINANCIAMENTO	R\$	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA	R\$	738,55
Caixa Inicial	R\$	702.880,02
Caixa Final	R\$	703.618,57

Anaurilândia MS, 31 de dezembro de 2021


KLEBER GONÇALVES DESTRO

Contador CRC/MS 008868/O-0