

## NOTAS EXPLICATIVAS

### FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE DEODAPOLIS

#### BALANÇO GERAL – 2020

##### ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, segundo MCASP, sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL, fixou a receita orçamentária em R\$: 504.000,00, tendo uma arrecadação de R\$: 587.160,8, sendo que a maior parte da despesa é financiada pelos repasses financeiros do município, que no exercício de 2020 totalizou R\$:888.486,75, na qual podemos demonstrar sua efetividade da seguinte forma:

Receitas Orçamentária -----R\$: 587.160,83  
Transferência Financeira Recebida -----R\$:888.486,75

Com relação à despesas, teve – se uma fixação no montante de R\$: 1.556.176,00, tendo créditos orçamentários e suplementares e de créditos especiais no valor de R\$:1.556,776.00, passando para uma despesa fixada atualizada de R\$:1.611.804,15 com uma execução de R\$: 1.475.647,58, sendo liquidado R\$: 1.377.0836,10 e R\$: 1.361.633,10 pago.

##### ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro, segundo MCASP, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, transferências financeiras, 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. É possível verificar que o saldo em espécie que passa para o exercício seguinte (posição em 31/12/2020) apresentou R\$ 545.143,20 registrando uma alta de R\$: 322.996,05 em relação ao saldo registrado do final do exercício de 2019, R\$: 222.147,45.

Quanto a este anexo, destacamos o seguinte:

Saldo do exercício anterior -----R\$: 222.147,45  
Saldo para o exercício seguinte -----R\$: 545.143,20

Diferença -----R\$: 322.996,05

Quanto à despesa orçamentária, não houve no período.

## **ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior, foi apurado no presente exercício um Patrimônio Líquido no montante de R\$ 538.078,73 alcançado de seguinte forma:

Patrimônio Líquido exercício de 2019	406.306,39
Mais resultado patrimonial do exercício atual	131.772,34
<b>Patrimônio líquido exercício de 2020</b>	<b>538.078,73</b>

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

### **Caixa e equivalente de caixa**

As disponibilidades do fundo municipal são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco. Os valores registrados em Caixa foram inventariados no dia 31/12/2020.

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas.

Os valores registrados nas contas de bancos e aplicações financeiras foram conciliados com os extratos bancários. Tal conciliação pode ser verificada na Prestação de Contas 2020.

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020
1.1.1.1.1.19	Banco conta movimento	222.147,46	553.728,73

### **Ativo não Circulante**

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE DEODAPOLIS possui registro no Ativo não circulante, visto que, o seus imobilizados é transferido para a contabilidade da Prefeitura Municipal.

Registrou um passivo circulante no valor R\$:15.650,00 devidamente coberto pelas disponibilidades financeiras, no passivo não circulante não houve registros.

### **Patrimônio Líquido**

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Os valores encontram-se discriminados no quadro principal do Balanço Patrimonial: trata-se de superávits acumulados no exercício e em exercícios anteriores. O resultado superavitário do exercício 2020 no montante de R\$ 406.306,39, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, acrescido do resultado de exercícios anteriores R\$ 131.772,34, que perfazem um total de R\$ 538.078,73

O Fundo possui um passivo financeiro no valor R\$:15.650,00, como pode –se verificar na Demonstração da Dívida Flutuante, dessa forma o saldo Patrimonial Líquido do Fundo, valor esse devidamente coberto pelo ativo financeiro conforme demonstrado no demonstrativo do Superávit/Déficit financeiro apurado no Balanço Patrimonial é de R\$:15.650,00.

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

A Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP, evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações aumentativas e diminutivas.

**Variações Patrimoniais Aumentativas** **1.783.389,49**

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras 1.449,22

Transferências e Delegações Recebidas 1.758.322,00

Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos 11.251,62

Outras variações patrimoniais aumentativas 12.366,65

**Variações Patrimoniais Diminutivas** **1.377.083,10**

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo 213.703,92

Pessoal e encargos 977.254,66

Transferências e Delegações Recebidas 186.124,52

**Resultado patrimonial**

Com base nas informações supramencionadas, chegou-se a um resultado patrimonial com superávit verificado, no montante de R\$ 406.306,39.

**ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA**

Não houve saldo do exercício anterior, bem como movimento no exercício e posterior saldo para o exercício seguinte, uma vez que toda movimentação de dívida interna está vinculada a Entidade Prefeitura e não aos Fundos.

**ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

Com relação a dívida flutuante, destacamos o seguinte:

Registrou – se um saldo anterior de R\$: 104.172,36

No movimento do exercício houve a inscrição de dívida, referente aos restos a pagar e as consignações no valor R\$: 302.175,47 e baixa no valor R\$; 292.133,35, no montante de 114.214,48 e posterior baixa do mesmo valor, desse modo não existindo saldo para o exercício seguinte, ou seja:

Restos a pagar -----114.214,48

## **ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

O relatório de fluxo de caixa é segmentado em três grandes áreas:

I - Atividades Operacionais;

II - Atividades de Investimento;

III - Atividades de Financiamento.

As Atividades Operacionais são explicadas pelas receitas e gastos ligados com o capital circulante líquido da entidade.

As Atividades de Investimento são os gastos efetuados no Realizável a Longo Prazo, em Investimentos, no Imobilizado ou no Intangível, bem como as entradas por venda dos ativos registrados nos referidos subgrupos de contas.

As Atividades de Financiamento são os recursos obtidos do Passivo Não Circulante e do Patrimônio Líquido. Devem ser incluídos aqui os empréstimos e financiamentos de curto prazo. As saídas correspondem à amortização destas dívidas.

Com relação ao DFC, destacamos o seguinte:

Atividades Operacionais: Houve ingressos no montante de R\$ 2.443.558,06 e desembolsos somando R\$ 2.106.499,31; destarte restando um caixa líquido no valor de R\$ 337.058,75.

Nas Atividades de Investimento não ingresso somente desembolso no valor de R\$ 14.062,70 apurando um fluxo de caixa liquido no valor de R\$ - 14.062,70.

Já nas Atividades de Financiamento não houve nenhuma movimentação no decorrente exercício.

---

**Fernanda Del Grandi**  
Contador CRC/MS- 010897/O-9

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

### **PREFEITURA MUNICIPAL DE DEODAPOLIS / MS**

#### **BALANÇO GERAL – 2020**

##### **ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário, segundo MCASP, sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.

Para a PREFEITURA MUNICIPAL DE DEODAPOLIS, foi previsto uma receita orçamentária no valor de R\$ 40.809.029,54 e arrecadou no exercício o valor de R\$ 46.210.985,47.

Com relação à despesa, teve-se uma fixação no montante de R\$ 40.809.029,54 no decorrer do exercício a despesa fixada sofreu alterações através de créditos orçamentários e suplementares, passando portanto para R\$ 55.687.751,67, e uma execução de R\$ 51.318.771,91, sendo desse valor R\$ 43.682.102,09 liquidada e R\$ 43.300.219,68 pago e a pagar R\$: 4.368.979,76.

##### **ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro, segundo MCASP, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, transferências financeiras, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. É possível verificar que o saldo em espécie que passa para o exercício seguinte.

Quanto a este anexo, destacamos o seguinte:

Houve uma arrecadação, proveniente de um ingresso de receita orçamentárias no valor de R\$ 46.210.985,47, acrescidas das transferências financeiras recebidas R\$: 11.792.795,63 de Receitas Extra Orçamentárias, transferências recebidas, sendo inscrições de resto a pagar e obrigações a curto prazo no valor de R\$ 12.868.225,65 e o saldo de exercício anterior no valor de R\$ 5.863.240,68.

Quanto à despesa orçamentária, teve-se uma execução de R\$ 51.318.771,91 e a despesa extra orçamentaria no valor de R\$ 6.844.897,67 restou-se uma saldo disponível para o exercício seguinte de R\$ 6.834.646,25.

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior, foi apurado no presente exercício um Patrimônio líquido no montante de R\$ 22.952.907,02 alcançado de seguinte forma:

Patrimônio líquido exercício de 2019	R\$	13.751.332,25
Mais resultado patrimonial do exercício atual	R\$	9.029.915,05
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$	171.659,72
<b>Patrimônio líquido exercício de 2019</b>	<b>R\$</b>	<b>22.952.907,02</b>

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

### Caixa e equivalente de caixa

As disponibilidades do PREFEITURA MUNICIPAL DE DEODAPOLIS são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco. Os valores registrados em Caixa foram inventariados no dia 31/12/2020.

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas.

Os valores registrados nas contas de bancos e aplicações financeiras foram conciliados com os extratos bancários. Tal conciliação pode ser verificada na Prestação de Contas 2019.

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020
1.1.1.1.1.19	Banco conta movimento	5.863.240,68	6.834.646,25

### **Ativo não Circulante**

O Ativo não Circulante é composto das contas do imobilizado contendo somente bens moveis, no encerramento do exercício registrou-se o valor de R\$ 28.952.113,20, sendo o valor do imobilizado de R\$ 27.997.587,21, e R\$ 954.525,99 dívida ativa.

### **Passivo Circulante**

O Passivo Circulante refere-se a inscrição no exercício o valor de R\$ 442.439,63 sendo restos a pagar processados.

### **Passivo não Circulante**

O Passivo Circulante houve registro de saldo inicial no valor de R\$ 12.401.962,97.

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

A Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP, evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentaria, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações aumentativas e diminutivas.

As variações patrimoniais do PREFEITURA MUNICIPAL DE DEODAPOLIS apresentou o seguinte:

### **Variações Patrimoniais Aumentativas:**

<b>Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	60.479.401,38
Impostos, taxas e Contribuições de Melhorias	3.423.343,50

Contribuições	990.527,85
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	50.928,24
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2.649.588,04
Transferências e Delegações Recebidas	51.174.942,36
Valorização e Ganho com Ativos e Desincorporação de Passivos	11.251,62
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.178.819,77

**Variações Patrimoniais Diminutivas:**

<b>Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>51.449.486,33</b>
Pessoal e Encargos	22.189.107,22
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	15.652.640,26
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	62.972,60
Transferências e Delegações Concedidas	13.072.384,75
Tributárias	464.191,18
Outras variações patrimoniais diminutivas	8.190,32

**ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA**

No exercício anterior registrou-se um saldo de R\$ 13.371.630,12, tendo no exercício atual uma inscrição de R\$ 1.919.436,50 e baixa no valor de R\$ 2.889.103,65, registrando portanto, um saldo para o exercício seguinte de R\$ 12.401.962,97 referente a parcelamentos previdenciários.

**ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

No encerramento do exercício registrou-se em restos a pagar não processados uma inscrição R\$: 7.636.669,82, baixa R\$:133.880,97 saldo para o exercício seguinte R\$:7.859.104,40; em restos pagar processados um registro R\$ 381.882,41, baixa de R\$ 1.280.326,11 e um saldo pro exercício seguinte R\$:438.757,20 em depósitos e consignações, uma inscrição R\$:4.849.640,42 e baixa R\$:5.454.053,78 e um saldo para o exercício seguinte R\$: 3.682,43 devidamente cobertos pela disponibilidade financeira.

## **ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

O relatório de fluxo de caixa é segmentado em três grandes áreas:

I - Atividades Operacionais;

II - Atividades de Investimento;

III - Atividades de Financiamento.

As Atividades Operacionais são explicadas pelas receitas e gastos ligados com o capital circulante líquido da entidade.

As Atividades de Investimento são os gastos efetuados no Realizável a Longo Prazo, em Investimentos, no Imobilizado ou no Intangível, bem como as entradas por venda dos ativos registrados nos referidos subgrupos de contas.

As Atividades de Financiamento são os recursos obtidos do Passivo Não Circulante e do Patrimônio Líquido. Devem ser incluídos aqui os empréstimos e financiamentos de curto prazo. As saídas correspondem à amortização destas dívidas.

Com relação ao DFC, destacamos o seguinte:

Atividades Operacionais: Houve ingressos no montante de R\$ 83.423.937,09 e desembolsos somando R\$ 76.976.863,04; destarte restando um caixa líquido no valor de R\$ 6.447.074,05.

Nas Atividades de Investimento houve registro de ingresso R\$:110.000,04 somente desembolso no valor de R\$ 6.098.731,72, restando um fluxo de caixa das atividades de investimentos no valor de R\$ -5.988.731,68.

Nas Atividades de Financiamento houve ingressos R\$:699.999,00 e desembolso de R\$ 24.908,40, restando um fluxo de caixa liquido no valor de R\$ 450.090,60.

Houve uma Operação de Credito no valor R\$:699.999,00 que foi feita em duplicidade, dando baixa em um dos valores para ajustes de final do exercício.

---

**Fernanda Del Grandi**

Contador CRC/MS- 010897/O-9

## NOTAS EXPLICATIVAS

### FUNDEB DE DEODAPOLIS

#### BALANÇO GERAL – 2020

##### **ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário, segundo MCASP, sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.

O FUNDEB, fixou a receita orçamentária em R\$: 2.921.780,00, tendo uma arrecadação de R\$: 3.384.821,95.

Com relação à despesas, teve – se uma fixação no montante de R\$: 2.921.780,00, com uma execução de R\$: 3.324.191,25, sendo liquidado R\$: 3.122.846,48 e R\$: 3.122.846,48 pago.

##### **ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro, segundo MCASP, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, transferências financeiras, 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. É possível verificar que o saldo em espécie que passa para o exercício seguinte (posição em 31/12/2020) apresentou R\$ 333.446,01 registrando uma alta de R\$: 252.034,35 em relação ao saldo registrado do final do exercício de 2019, R\$: 81.411,66.

Quanto a este anexo, destacamos o seguinte:

Saldo do exercício anterior -----	R\$: 81.411,66
Saldo para o exercício seguinte -----	R\$: 333.446,01
Diferença -----	R\$: 252.034,35

Quanto à despesa orçamentária, teve – se uma execução de R\$: 3.314.191,25, e pagamentos extraorçamentários no valor R\$: 533.605,22, destarte obtendo – se uma disponibilidade financeira no final do exercício de R\$: 333.446,01 ficando disponível pra o exercício seguinte.

Cabe ressaltar que nos recebimentos e pagamentos de Extraorçamentários, referindo – se a conta “Demais Obrigações a Curto – Prazo”, é composto pelos créditos restituíveis, provenientes das retenções efetuadas no exercício.

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior, foi apurado no presente exercício um Patrimônio Líquido no montante de R\$ 261.975,47 alcançado de seguinte forma:

Patrimônio Líquido exercício de 2019	71.470,54
Mais resultado patrimonial do exercício atual	261.975,47
<b>Patrimônio líquido exercício de 2020</b>	<b>333.446,01</b>

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

### **Caixa e equivalente de caixa**

As disponibilidades do fundo municipal são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco. Os valores registrados em Caixa foram inventariados no dia 31/12/2020.

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas.

Os valores registrados nas contas de bancos e aplicações financeiras foram conciliados com os extratos bancários. Tal conciliação pode ser verificada na Prestação de Contas 2020.

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020
1.1.1.1.1.19	Banco conta movimento	71.470,54	261.975,47

### **Ativo não Circulante**

O FUNDEB DE DEODAPOLIS não possui registro no Ativo não circulante, visto que, o seus imobilizados é transferido para a contabilidade da Prefeitura Municipal.

### **Patrimônio líquido**

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Os valores encontram-se discriminados no quadro principal do Balanço Patrimonial: trata-se de superávits acumulados no exercício e em exercícios anteriores. O resultado superavitário do exercício 2020 no montante de R\$ 261.975,47, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, acrescido do resultado de exercícios anteriores R\$ 71.470,54, que perfazem um total de R\$ 333.446,01

O Fundo possui um passivo financeiro no valor R\$:201.344,77, como pode –se verificar na Demonstração da Dívida Flutuante, dessa forma o saldo Patrimonial Líquido do Fundo, valor esse devidamente coberto pelo ativo financeiro conforme demonstrado no demonstrativo do Superávit/Déficit financeiro apurado no Balanço Patrimonial é de R\$:201.344,77.

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

A Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP, evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações aumentativas e diminutivas.

<b>Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>3.384.821,95</b>
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2.026,59
Transferências e Delegações Recebidas	3.348.779,73
Outras variações patrimoniais aumentativas	34.015,63

<b>Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>3.122.846,48</b>
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	87.836,07
Pessoal e encargos	3.027.435,41
Transferências e Delegações Recebidas	7.575,00

### **Resultado patrimonial**

Com base nas informações supramencionadas, chegou-se a um resultado patrimonial com superávit verificado, no montante de R\$ 261.975,47.

### **ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA**

Não houve saldo do exercício anterior, bem como movimento no exercício e posterior saldo para o exercício seguinte, uma vez que toda movimentação de dívida interna está vinculada a Entidade Prefeitura e não aos Fundos.

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

Com relação a dívida flutuante, destacamos o seguinte:

Registrou – se um saldo anterior de R\$: 9.941,12

No movimento do exercício houve a inscrição de dívida, referente aos restos a pagar e as consignações no valor R\$: 725.008,87 e baixa no valor R\$: 533.605,22, no montante de 201.344,77.

Restos a pagar -----201.344,77

### **ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

O relatório de fluxo de caixa é segmentado em três grandes áreas:

I - Atividades Operacionais;

II - Atividades de Investimento;

### III - Atividades de Financiamento.

As Atividades Operacionais são explicadas pelas receitas e gastos ligados com o capital circulante líquido da entidade.

As Atividades de Investimento são os gastos efetuados no Realizável a Longo Prazo, em Investimentos, no Imobilizado ou no Intangível, bem como as entradas por venda dos ativos registrados nos referidos subgrupos de contas.

As Atividades de Financiamento são os recursos obtidos do Passivo Não Circulante e do Patrimônio Líquido. Devem ser incluídos aqui os empréstimos e financiamentos de curto prazo. As saídas correspondem à amortização destas dívidas.

Com relação ao DFC, destacamos o seguinte:

Atividades Operacionais: Houve ingressos no montante de R\$ 5.376.021,27 e desembolsos somando R\$ 5.116.411,92; destarte restando um caixa líquido no valor de R\$ 259.609,35.

Nas Atividades de Investimento não ingresso somente desembolso no valor de R\$ 7.575,00 apurando um fluxo de caixa liquido no valor de R\$ - 7.575,00.

Já nas Atividades de Financiamento não houve nenhuma movimentação no decorrente exercício.

---

**Fernanda Del Grandi**  
Contador CRC/MS- 010897/O-9

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE DEODAPOLIS**

**BALANÇO GERAL – 2020**

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário, segundo MCASP, sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.

O Fundo Municipal de Saúde, fixou a receita orçamentária em R\$ 9.589.686,43 sendo que a maior parte da despesa é financiada pelos repasses financeiros do Município, que no exercício de 2020 totalizou R\$ 6.409.117,10,

Com relação à despesa, teve-se uma fixação no montante de R\$ 9.589.686,43, tendo créditos orçamentários e suplementares e de créditos especiais no valor de R\$ 3.649.210,68, passando para uma despesa fixada atualizada de R\$ 13.238.897,11 com uma execução de R\$ 13.079.172,75, sendo R\$ 12.688.352,02 liquidado e R\$ 12.549.365,65 pago.

**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro, segundo MCASP, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, transferências financeiras, 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.

Quanto a este anexo, destacamos o seguinte:

Houve uma arrecadação, proveniente de interferências orçamentárias no valor de R\$ 6.409.117,10, acrescidas de Transferências Financeiras Recebidas da Prefeitura Municipal, no montante de R\$ 8.018.403,91, e os recebimentos extraorçamentários R\$ 1.982.732,48 e um saldo de exercício anterior no valor de R\$ 1.628.283,14 totalizando R\$ 18.038.536,63

Quanto à despesa orçamentária, teve-se uma execução de R\$ 13.079.172,75, e pagamentos extraorçamentários no valor de 1.955.361,47, destarte obtendo-se uma

disponibilidade financeira no final do exercício de R\$ 3.004.002,41 ficando disponível para o exercício seguinte.

## **ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior, foi apurado no presente exercício um Patrimônio Líquido no montante de R\$ 3.581.600,08 alcançado de seguinte forma:

Patrimônio líquido exercício de 2019	R\$ 1.148.794,15
Mais resultado patrimonial do exercício atual	R\$ 2.258.430,18
<b>Patrimônio líquido exercício de 2019</b>	<b>R\$ 3.407.224,33</b>

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

### **Caixa e equivalente de caixa**

As disponibilidades do fundo municipal são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco. Os valores registrados em Caixa foram inventariados no dia 31/12/2020.

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas.

Os valores registrados nas contas de bancos e aplicações financeiras foram conciliados com os extratos bancários. Tal conciliação pode ser verificada na Prestação de Contas 2019.

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020
1.1.1.1.1.19	Banco conta movimento	1.148.794,15	2.258.430,18

### Ativo não Circulante

O Fundo Municipal de Saúde possui um Ativo não Circulante que refere-se ao registro do saldo do estoque no encerramento do exercício, no valor de R\$ 577.597,67.

### Patrimônio líquido

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Os valores encontram-se discriminados no quadro principal do Balanço Patrimonial: trata-se de superávits acumulados no exercício e em exercícios anteriores. O resultado deficitário do exercício 2020 no montante de R\$ 2.258.430,18, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, acrescido do resultado de exercícios anteriores R\$ 1.148.794,15, que perfazem um total de R\$ 3.407.224,33.

O Fundo Municipal de Saúde possui um passivo financeiro no valor de R\$ 5587.167,74 como pode-se verificar na Demonstração da Dívida Flutuante. Dessa forma o Saldo Patrimonial Líquido do Fundo, valor esse devidamente coberto pelas disponibilidades financeiras.

## ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP, evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações aumentativas e diminutivas.

<b>Variações Patrimoniais Aumentativas:</b>	<b>R\$ 14.427.521,01</b>
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 7.030,84

Transferências e Delegações Recebidas:	R\$ 14.271.410,80
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$: 149.079,37

<b>Variações Patrimoniais Diminutivas:</b>	<b>R\$ 12.169.090,83</b>
Pessoal e Encargos:	R\$ 7.300.418,87
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:	R\$ 3.876.630,06
Transferências e Delegações Concedidas:	R\$ 990.474,11
Outras variações patrimoniais diminutivas	R\$ 1.567,79

### **Resultado patrimonial**

Com base nas informações supramencionadas, chegou-se a um resultado patrimonial com superávit verificado, no montante de R\$ 2.258.430,18.

## **ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA**

Não houve saldo do exercício anterior, bem como movimento no exercício e posterior saldo para o exercício seguinte, uma vez que toda movimentação de dívida interna está vinculada a Entidade Prefeitura e não aos Fundos.

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

Com relação a dívida flutuante, destacamos o seguinte:

Havia saldo do exercício anterior inscritos em Restos a Pagar ou Depósitos no valor de R\$ 564.821,73. No movimento do Exercício houve a inscrição de dívida, referente aos restos a pagar e as consignações (retenções de impostos), no montante de R\$ 1.982.699,48 e posterior baixa no valor de R\$ 1.960.353,47.

Restos a pagar processados: R\$ 174.013,22

Restos a Pagar não Processado R\$ 412.791,99

Depósitos: R\$ 362,53

## **ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

O relatório de fluxo de caixa é segmentado em três grandes áreas:

I - Atividades Operacionais;

II - Atividades de Investimento;

III - Atividades de Financiamento.

As Atividades Operacionais são explicadas pelas receitas e gastos ligados com o capital circulante líquido da entidade.

As Atividades de Investimento são os gastos efetuados no Realizável a Longo Prazo, em Investimentos, no Imobilizado ou no Intangível, bem como as entradas por venda dos ativos registrados nos referidos subgrupos de contas.

As Atividades de Financiamento são os recursos obtidos do Passivo Não Circulante e do Patrimônio Líquido. Devem ser incluídos aqui os empréstimos e financiamentos de curto prazo. As saídas correspondem à amortização destas dívidas.

Com relação ao DFC, destacamos o seguinte:

Atividades Operacionais: Houve ingressos no montante de R\$ 24.185.198,24 e desembolsos somando R\$ 22.035.430,77; destarte restando um caixa líquido no valor de R\$ 2.149.767,47.

Nas Atividades de Investimento: houve um desembolso para a aquisição de ativos não circulantes no valor de R\$ 774.048,20. Ressalta-se que esse ativo fora baixado e transferido para a entidade prefeitura por se tratar de ativo não circulante, ou seja, ativo imobilizado.

Já nas Atividades de Financiamento não houve nenhuma movimentação no decorrente exercício.

Vale destacar ainda que na Apuração do Fluxo de Caixa do período, o Caixa e Equivalente de Caixa Final, soma a quantia de **R\$ 3.004.002,41**.

---

**Fernanda Del Grandi Cordeiro**  
Contadora CRC/MS- 010897/O-9

## NOTAS EXPLICATIVAS

### **FUNDO MUNICIPAL DE INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA DE DEODAPOLIS**

#### **BALANÇO GERAL – 2020**

##### **ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário, segundo MCASP, sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.

O FUNDO MUNICIPAL DE INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA, fixou a receita orçamentária em R\$: 7.357,00, tendo uma arrecadação de R\$: 9.365,60, sendo que a maior parte da despesa é financiada pelos repasses financeiros do município, que no exercício de 2020 totalizou R\$:9.365,60, na qual podemos demonstrar sua efetividade da seguinte forma:

Receitas Orçamentária -----R\$: 9.365,60

Com relação à despesas, teve – se uma fixação no montante de R\$: 7.357,00, tendo créditos, passando para uma despesa fixada atualizada de R\$:7.357,00 com uma execução de R\$: 3.010,45, sendo liquidado R\$: 3.010,45 e R\$: 3.010,45 pago.

##### **ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro, segundo MCASP, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, transferências financeiras, 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. É possível verificar que o saldo em espécie que passa para o exercício seguinte (posição em 31/12/2020) apresentou R\$ 9.387,16 registrando uma alta de R\$: 6.835,15 em relação ao saldo registrado do final do exercício de 2019, R\$: 2.552,01.

Quanto a este anexo, destacamos o seguinte:

Saldo do exercício anterior -----R\$: 2.552,01  
Saldo para o exercício seguinte -----R\$: 9.387,16  
Diferença -----R\$: 6.835,15

Quanto à despesa orçamentária, não houve no período.

## **ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior, foi apurado no presente exercício um Patrimônio líquido no montante de R\$ 9.387,16 alcançado de seguinte forma:

Patrimônio líquido exercício de 2019	2.389,51
Mais resultado patrimonial do exercício atual	6.997,65
<b>Patrimônio líquido exercício de 2020</b>	<b>9.387,16</b>

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

### **Caixa e equivalente de caixa**

As disponibilidades do fundo municipal são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco. Os valores registrados em Caixa foram inventariados no dia 31/12/2020.

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas.

Os valores registrados nas contas de bancos e aplicações financeiras foram conciliados com os extratos bancários. Tal conciliação pode ser verificada na Prestação de Contas 2020.

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020
1.1.1.1.1.19	Banco conta movimento	9.387,16	9.387,16

### **Ativo não Circulante**

O FUNDO MUNICIPAL DE INFANCIA E ADOLESCENCIA DE DEODAPOLIS possui registro no Ativo não circulante, visto que, o seus imobilizados é transferido para a contabilidade da Prefeitura Municipal.

Registrou um passivo circulante no valor R\$:9.387,16 devidamente coberto pelas disponibilidades financeiras, no passivo não circulante não houve registros.

### **Patrimônio líquido**

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Os valores encontram-se discriminados no quadro principal do Balanço Patrimonial: trata-se de superávits acumulados no exercício e em exercícios anteriores. O resultado superavitário do exercício 2020 no montante de R\$ 6.997,65, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, acrescido do resultado de exercícios anteriores R\$ 2.389,51, que perfazem um total de R\$ 9.387,16.

O Fundo possui um passivo financeiro no valor R\$:9.387,16, como pode –se verificar na Demonstração da Dívida Flutuante, dessa forma o saldo Patrimonial Líquido do Fundo, valor esse devidamente coberto pelo ativo financeiro conforme demonstrado no demonstrativo do Superávit/Déficit financeiro apurado no Balanço Patrimonial é de R\$:9.387,16.

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

A Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP, evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações aumentativas e diminutivas.

**Variações Patrimoniais Aumentativas** **10.008,10**

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras 26,51

Transferências e Delegações Recebidas	9.981,59
---------------------------------------	----------

<b>Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>3.010,45</b>
---	-----------------

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	3.010,45
---	----------

### **Resultado patrimonial**

Com base nas informações supramencionadas, chegou-se a um resultado patrimonial com superávit verificado, no montante de R\$ 6.997,65.

### **ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA**

Não houve saldo do exercício anterior, bem como movimento no exercício e posterior saldo para o exercício seguinte, uma vez que toda movimentação de dívida interna está vinculada a Entidade Prefeitura e não aos Fundos.

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

Com relação a dívida flutuante, destacamos o seguinte:

Registrou – se um saldo anterior de R\$: 162,50

No movimento do exercício houve a inscrição de dívida, referente as consignações no valor R\$: 480,00 e baixa no valor R\$: 642,50, desse modo não existindo saldo para o exercício seguinte, ou seja:

### **ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

O relatório de fluxo de caixa é segmentado em três grandes áreas:

I - Atividades Operacionais;

II - Atividades de Investimento;

III - Atividades de Financiamento.

As Atividades Operacionais são explicadas pelas receitas e gastos ligados com o capital circulante líquido da entidade.

As Atividades de Investimento são os gastos efetuados no Realizável a Longo Prazo, em Investimentos, no Imobilizado ou no Intangível, bem como as entradas por venda dos ativos registrados nos referidos subgrupos de contas.

As Atividades de Financiamento são os recursos obtidos do Passivo Não Circulante e do Patrimônio Líquido. Devem ser incluídos aqui os empréstimos e financiamentos de curto prazo. As saídas correspondem à amortização destas dívidas.

Com relação ao DFC, destacamos o seguinte:

Atividades Operacionais: Houve ingressos no montante de R\$ 10.008,10 e desembolsos somando R\$ 3.172,95; destarte restando um caixa líquido no valor de R\$ 6.835,15.

Nas Atividades de Investimento não HOUVE MOVIMENTAÇÕES..

Já nas Atividades de Financiamento não houve nenhuma movimentação no decorrente exercício.

---

**Fernanda Del Grandi**  
Contador CRC/MS- 010897/O-9

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL DE DEODAPOLIS**

**BALANÇO GERAL – 2020**

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário, segundo MCASP, sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.

O FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL, fixou a receita orçamentária em R\$:175.000,00 (cento e setenta e cinco mil), tendo uma arrecadação de R\$: 118.049,11, na qual podemos demonstrar sua efetividade da seguinte forma:

Receitas Patrimonial -----R\$: 97,62  
Transferência Financeira Recebida -----R\$: 114.820,75  
Outras receitas correntes -----R\$: 3.130,74

Com relação à despesas, teve – se uma fixação no montante de R\$: 175.000,00, tendo créditos orçamentários e de suplementares e de créditos especiais no valor de R\$:175.000,00, passando para uma despesa fixada atualizada de R\$:175.000,00 com uma execução de R\$: 80.703,59, sendo liquidado R\$: 80.703,59 e R\$: 80.703,59 pago.

**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro, segundo MCASP, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, transferências financeiras, 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. É possível verificar que o saldo em espécie que passa para o exercício seguinte (posição em 31/12/2020) apresentou R\$ 44.040,30 registrando uma alta de R\$: 37.745,10 em relação ao saldo registrado do final do exercício de 2019, R\$: 6.295,20.

Quanto a este anexo, destacamos o seguinte:

Saldo do exercício anterior -----R\$: 6.295,20  
Saldo para o exercício seguinte -----R\$: 44.040,30  
Diferença -----R\$: 37.745,10

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Quanto à despesa orgamntária, não houve no período.

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.

- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.

- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior, foi apurado no presente exercício um Patrimônio líquido no montante de R\$ 42.440,72 alcançado de seguinte forma:

Patrimônio líquido exercício de 2019	5.095,20
Mais resultado patrimonial do exercício atual	37.345,52
<b>Patrimônio líquido exercício de 2020</b>	<b>42.440,72</b>

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

### Caixa e equivalente de caixa

As disponibilidades do fundo municipal são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco. Os valores registrados em Caixa foram inventariados no dia 31/12/2020.

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas.

Os valores registrados nas contas de bancos e aplicações financeiras foram conciliados com os extratos bancários. Tal conciliação pode ser verificada na Prestação de Contas 2020.

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020
1.1.1.1.1.19	Banco conta movimento	6.295,20	44.040,30

#### Ativo não Circulante

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE DEODAPOLIS possui registro no Ativo não circulante, visto que, o seus immobilizados é transferido para a contabilidade da Prefeitura Municipal.

#### Patrimônio líquido

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Os valores encontram-se discriminados no quadro principal do Balanço Patrimonial: trata-se de superávits acumulados no exercício e em exercícios anteriores. O resultado superavitário do exercício 2020 no montante de R\$ 37.345,52, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, acrescido do resultado de exercícios anteriores R\$ 5.095,20, que perfazem um total de R\$ 42.440,72

Não possui passivo financeiro.

### ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP, evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orgamematária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações aumentativas e diminutivas.

<b>Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>118.049,11</b>
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	97,62
Transferências e Delegações Recebidas	114.820,75
Outras variações patrimoniais aumentativas	3.130,74

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

O relatório de fluxo de caixa é segmentado em três grandes áreas:

- I - Atividades Operacionais;
- II - Atividades de Investimento;
- III - Atividades de Financiamento.

### ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Restos a pagar -----1.599,58

No movimento do exercício houve a inscrição de dívida, referente aos restos a pagar e as consignações no valor R\$: 399,58 e baixa no valor R\$: 0,00, no montante de 1.599,58 e posterior baixa do mesmo valor, desse modo não existindo saldo para o exercício seguinte, ou seja:

Registrôu – se um saldo anterior de R\$: 1.200,00

Com relação a dívida flutuante, destacamos o seguinte:

### ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Não houve saldo do exercício anterior, bem como movimento no exercício e posterior saldo para o exercício seguinte, uma vez que toda movimentação de dívida interna está vinculada a Entidade Prefeitura e não aos Fundos.

### ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA

Com base nas informações supramencionadas, chegou-se a um resultado patrimonial com superávit verificado, no montante de R\$ 37.345,52.

#### Resultado patrimonial

80.703,59	Variações Patrimoniais Diminutivas
47.229,59	Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo
33.474,00	Transferências e Delegações Recebidas

As Atividades Operacionais são explicadas pelas receitas e gastos ligados com o capital circulante líquido da entidade.

As Atividades de Investimento são os gastos efetuados no Realizável a Longo Prazo, em Investimentos, no Imobilizado ou no Intangível, bem como as entradas por venda dos ativos registrados nos referidos subgrupos de contas.

As Atividades de Financiamento são os recursos obtidos do Passivo Não Circulante e do Patrimônio Líquido. Devem ser incluídos aqui os empréstimos e financiamentos de curto prazo. As saídas correspondem à amortização destas dívidas.

Com relação ao DFC, destacamos o seguinte:

Atividades Operacionais: Houve ingressos no montante de R\$ 118.049,11 e desembolsos somando R\$ 69.780,01; destarte restando um caixa líquido no valor de R\$ 48.269,10.

Nas Atividades de Investimento não ingresso somente desembolso no valor de R\$ 10.524,00 apurando um fluxo de caixa líquido no valor de R\$ - 10.524,00.

Já nas Atividades de Financiamento não houve nenhuma movimentação no decorrente exercício.

Fernanda Del Grandi  
Contador CRC/MS-010897/O-9

## NOTAS EXPLICATIVAS

### FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE DEODAPOLIS

#### BALANÇO GERAL – 2020

##### ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, segundo MCASP, sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.

O FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE, fixou a receita orçamentária em R\$: 2.020.080,00, tendo uma arrecadação de R\$: 597.034,52, sendo que a maior parte da despesa é financiada pelos repasses financeiros do município, que no exercício de 2020 totalizou R\$:596.206,52.

Com relação à despesas, teve – se uma fixação no montante de R\$: 2.020.080,00, tendo créditos orçamentários e suplementares e de créditos especiais no valor de R\$:597.034,52, com uma execução de R\$: 596.206,52, sendo liquidado R\$: 596.206,52 e R\$: 596.206,52 pago.

##### ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro, segundo MCASP, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, transferências financeiras, 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. É possível verificar que o saldo em espécie que passa para o exercício seguinte (posição em 31/12/2020) apresentou R\$ 6.84 registrando Um déficit de R\$: 2.217,20 em relação ao saldo registrado do final do exercício de 2019, R\$: 2.224,04

Quanto a este anexo, destacamos o seguinte:

Saldo do exercício anterior -----	R\$: 2.224,04
Saldo para o exercício seguinte -----	R\$: 6,84
Diferença -----	R\$: 2.217,20

.

Quanto à despesa orçamentária, não houve no período.

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior, foi apurado no presente exercício um Patrimônio líquido no montante de R\$ 6.84 alcançado de seguinte forma:

Patrimônio líquido exercício de 2019	10.888,06
Mais resultado patrimonial do exercício atual	-10.881,22
<b>Patrimônio líquido exercício de 2020</b>	<b>6.84</b>

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

### **Caixa e equivalente de caixa**

As disponibilidades do fundo municipal são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco. Os valores registrados em Caixa foram inventariados no dia 31/12/2020.

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas.

Os valores registrados nas contas de bancos e aplicações financeiras foram conciliados com os extratos bancários. Tal conciliação pode ser verificada na Prestação de Contas 2020.

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020
1.1.1.1.1.19	Banco conta movimento	10.888,06	6.84

### **Patrimônio líquido**

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Os valores encontram-se discriminados no quadro principal do Balanço Patrimonial: trata-se de superávits acumulados no exercício e em exercícios anteriores. O resultado superavitário do exercício 2020 no montante de R\$ -10.881,22, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, acrescido do resultado de exercícios anteriores R\$ 10.888,06, que perfazem um total de R\$ 6.84.

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

A Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP, evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações aumentativas e diminutivas.

<b>Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>596.025,30</b>
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	169,11
Transferências e Delegações Recebidas	595.856,19
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>606.906,52</b>
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	547.941,56
Transferências e Delegações Recebidas	58.964,96

### **Resultado patrimonial**

Com base nas informações supramencionadas, chegou-se a um resultado patrimonial com superávit verificado, no montante de R\$ -10.881,22.

## **ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA**

Não houve saldo do exercício anterior, bem como movimento no exercício e posterior saldo para o exercício seguinte, uma vez que toda movimentação de dívida interna está vinculada a Entidade Prefeitura e não aos Fundos.

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

Com relação a dívida flutuante, destacamos o seguinte:

Registrou – se um saldo anterior de R\$: 2.035,98

No movimento do exercício houve a inscrição de dívida, referente as consignações no valor R\$: 955,00 e baixa no valor R\$: 2.990,98, e posterior baixa do mesmo valor, desse modo não existindo saldo para o exercício seguinte, ou seja:

## **ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

O relatório de fluxo de caixa é segmentado em três grandes áreas:

- I - Atividades Operacionais;
- II - Atividades de Investimento;
- III - Atividades de Financiamento.

As Atividades Operacionais são explicadas pelas receitas e gastos ligados com o capital circulante líquido da entidade.

As Atividades de Investimento são os gastos efetuados no Realizável a Longo Prazo, em Investimentos, no Imobilizado ou no Intangível, bem como as entradas por venda dos ativos registrados nos referidos subgrupos de contas.

As Atividades de Financiamento são os recursos obtidos do Passivo Não Circulante e do Patrimônio Líquido. Devem ser incluídos aqui os empréstimos e financiamentos de curto prazo. As saídas correspondem à amortização destas dívidas.

Com relação ao DFC, destacamos o seguinte:

Atividades Operacionais: Houve ingressos no montante de R\$ 596.025,30 e desembolsos somando R\$ 549.977,54; destarte restando um caixa líquido no valor de R\$ 46.047,76.

Nas Atividades de Investimento ingresso somente desembolso no valor de R\$ 48.264,96 apurando um fluxo de caixa líquido no valor de R\$ - 48.264,96.

Já nas Atividades de Financiamento não houve nenhuma movimentação no decorrente exercício.

---

**Fernanda Del Grandi**

Contador CRC/MS- 010897/O-9

## NOTAS EXPLICATIVAS

### FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE DEODAPOLIS

#### BALANÇO GERAL – 2020

##### ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, segundo MCASP, sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.

O FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE, fixou a receita orçamentária em R\$: 2.020.080,00, tendo uma arrecadação de R\$: 597.034,52, sendo que a maior parte da despesa é financiada pelos repasses financeiros do município, que no exercício de 2020 totalizou R\$:596.206,52.

Com relação à despesas, teve – se uma fixação no montante de R\$: 2.020.080,00, tendo créditos orçamentários e suplementares e de créditos especiais no valor de R\$:597.034,52, com uma execução de R\$: 596.206,52, sendo liquidado R\$: 596.206,52 e R\$: 596.206,52 pago.

##### ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro, segundo MCASP, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, transferências financeiras, 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. É possível verificar que o saldo em espécie que passa para o exercício seguinte (posição em 31/12/2020) apresentou R\$ 6.84 registrando Um déficit de R\$: 2.217,20 em relação ao saldo registrado do final do exercício de 2019, R\$: 2.224,04

Quanto a este anexo, destacamos o seguinte:

Saldo do exercício anterior -----	R\$: 2.224,04
Saldo para o exercício seguinte -----	R\$: 6,84
Diferença -----	R\$: 2.217,20

.

Quanto à despesa orçamentária, não houve no período.

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior, foi apurado no presente exercício um Patrimônio líquido no montante de R\$ 6.84 alcançado de seguinte forma:

Patrimônio líquido exercício de 2019	10.888,06
Mais resultado patrimonial do exercício atual	-10.881,22
<b>Patrimônio líquido exercício de 2020</b>	<b>6.84</b>

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

### **Caixa e equivalente de caixa**

As disponibilidades do fundo municipal são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco. Os valores registrados em Caixa foram inventariados no dia 31/12/2020.

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas.

Os valores registrados nas contas de bancos e aplicações financeiras foram conciliados com os extratos bancários. Tal conciliação pode ser verificada na Prestação de Contas 2020.

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020
1.1.1.1.1.19	Banco conta movimento	10.888,06	6.84

### **Patrimônio líquido**

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Os valores encontram-se discriminados no quadro principal do Balanço Patrimonial: trata-se de superávits acumulados no exercício e em exercícios anteriores. O resultado superavitário do exercício 2020 no montante de R\$ -10.881,22, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, acrescido do resultado de exercícios anteriores R\$ 10.888,06, que perfazem um total de R\$ 6.84.

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

A Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP, evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações aumentativas e diminutivas.

<b>Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>596.025,30</b>
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	169,11
Transferências e Delegações Recebidas	595.856,19
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>606.906,52</b>
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	547.941,56
Transferências e Delegações Recebidas	58.964,96

### **Resultado patrimonial**

Com base nas informações supramencionadas, chegou-se a um resultado patrimonial com superávit verificado, no montante de R\$ -10.881,22.

## **ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA**

Não houve saldo do exercício anterior, bem como movimento no exercício e posterior saldo para o exercício seguinte, uma vez que toda movimentação de dívida interna está vinculada a Entidade Prefeitura e não aos Fundos.

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

Com relação a dívida flutuante, destacamos o seguinte:

Registrou – se um saldo anterior de R\$: 2.035,98

No movimento do exercício houve a inscrição de dívida, referente as consignações no valor R\$: 955,00 e baixa no valor R\$: 2.990,98, e posterior baixa do mesmo valor, desse modo não existindo saldo para o exercício seguinte, ou seja:

## **ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

O relatório de fluxo de caixa é segmentado em três grandes áreas:

- I - Atividades Operacionais;
- II - Atividades de Investimento;
- III - Atividades de Financiamento.

As Atividades Operacionais são explicadas pelas receitas e gastos ligados com o capital circulante líquido da entidade.

As Atividades de Investimento são os gastos efetuados no Realizável a Longo Prazo, em Investimentos, no Imobilizado ou no Intangível, bem como as entradas por venda dos ativos registrados nos referidos subgrupos de contas.

As Atividades de Financiamento são os recursos obtidos do Passivo Não Circulante e do Patrimônio Líquido. Devem ser incluídos aqui os empréstimos e financiamentos de curto prazo. As saídas correspondem à amortização destas dívidas.

Com relação ao DFC, destacamos o seguinte:

Atividades Operacionais: Houve ingressos no montante de R\$ 596.025,30 e desembolsos somando R\$ 549.977,54; destarte restando um caixa líquido no valor de R\$ 46.047,76.

Nas Atividades de Investimento ingresso somente desembolso no valor de R\$ 48.264,96 apurando um fluxo de caixa líquido no valor de R\$ - 48.264,96.

Já nas Atividades de Financiamento não houve nenhuma movimentação no decorrente exercício.

---

**Fernanda Del Grandi**

Contador CRC/MS- 010897/O-9

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE DEODAPOLIS**

**BALANÇO GERAL – 2020**

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário, segundo MCASP, sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.

O Fundo Municipal de Saúde, fixou a receita orçamentária em R\$ 9.589.686,43 sendo que a maior parte da despesa é financiada pelos repasses financeiros do Município, que no exercício de 2020 totalizou R\$ 6.409.117,10,

Com relação à despesa, teve-se uma fixação no montante de R\$ 9.589.686,43, tendo créditos orçamentários e suplementares e de créditos especiais no valor de R\$ 3.649.210,68, passando para uma despesa fixada atualizada de R\$ 13.238.897,11 com uma execução de R\$ 13.079.172,75, sendo R\$ 12.688.352,02 liquidado e R\$ 12.549.365,65 pago.

**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro, segundo MCASP, evidencia as receitas e despesas orçamentárias, transferências financeiras, 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.

Quanto a este anexo, destacamos o seguinte:

Houve uma arrecadação, proveniente de interferências orçamentárias no valor de R\$ 6.409.117,10, acrescidas de Transferências Financeiras Recebidas da Prefeitura Municipal, no montante de R\$ 8.018.403,91, e os recebimentos extraorçamentários R\$ 1.982.732,48 e um saldo de exercício anterior no valor de R\$ 1.628.283,14 totalizando R\$ 18.038.536,63

Quanto à despesa orçamentária, teve-se uma execução de R\$ 13.079.172,75, e pagamentos extraorçamentários no valor de 1.955.361,47, destarte obtendo-se uma

disponibilidade financeira no final do exercício de R\$ 3.004.002,41 ficando disponível para o exercício seguinte.

## **ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior, foi apurado no presente exercício um Patrimônio Líquido no montante de R\$ 3.581.600,08 alcançado de seguinte forma:

Patrimônio líquido exercício de 2019	R\$ 1.148.794,15
Mais resultado patrimonial do exercício atual	R\$ 2.258.430,18
<b>Patrimônio líquido exercício de 2019</b>	<b>R\$ 3.407.224,33</b>

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

### **Caixa e equivalente de caixa**

As disponibilidades do fundo municipal são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco. Os valores registrados em Caixa foram inventariados no dia 31/12/2020.

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas.

Os valores registrados nas contas de bancos e aplicações financeiras foram conciliados com os extratos bancários. Tal conciliação pode ser verificada na Prestação de Contas 2019.

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020
1.1.1.1.1.19	Banco conta movimento	1.148.794,15	2.258.430,18

### Ativo não Circulante

O Fundo Municipal de Saúde possui um Ativo não Circulante que refere-se ao registro do saldo do estoque no encerramento do exercício, no valor de R\$ 577.597,67.

### Patrimônio líquido

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Os valores encontram-se discriminados no quadro principal do Balanço Patrimonial: trata-se de superávits acumulados no exercício e em exercícios anteriores. O resultado deficitário do exercício 2020 no montante de R\$ 2.258.430,18, evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais, acrescido do resultado de exercícios anteriores R\$ 1.148.794,15, que perfazem um total de R\$ 3.407.224,33.

O Fundo Municipal de Saúde possui um passivo financeiro no valor de R\$ 5587.167,74 como pode-se verificar na Demonstração da Dívida Flutuante. Dessa forma o Saldo Patrimonial Líquido do Fundo, valor esse devidamente coberto pelas disponibilidades financeiras.

## ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP, evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações aumentativas e diminutivas.

<b>Variações Patrimoniais Aumentativas:</b>	<b>R\$ 14.427.521,01</b>
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 7.030,84

Transferências e Delegações Recebidas:	R\$ 14.271.410,80
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$: 149.079,37

<b>Variações Patrimoniais Diminutivas:</b>	<b>R\$ 12.169.090,83</b>
Pessoal e Encargos:	R\$ 7.300.418,87
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:	R\$ 3.876.630,06
Transferências e Delegações Concedidas:	R\$ 990.474,11
Outras variações patrimoniais diminutivas	R\$ 1.567,79

### **Resultado patrimonial**

Com base nas informações supramencionadas, chegou-se a um resultado patrimonial com superávit verificado, no montante de R\$ 2.258.430,18.

## **ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA**

Não houve saldo do exercício anterior, bem como movimento no exercício e posterior saldo para o exercício seguinte, uma vez que toda movimentação de dívida interna está vinculada a Entidade Prefeitura e não aos Fundos.

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

Com relação a dívida flutuante, destacamos o seguinte:

Havia saldo do exercício anterior inscritos em Restos a Pagar ou Depósitos no valor de R\$ 564.821,73. No movimento do Exercício houve a inscrição de dívida, referente aos restos a pagar e as consignações (retenções de impostos), no montante de R\$ 1.982.699,48 e posterior baixa no valor de R\$ 1.960.353,47.

Restos a pagar processados: R\$ 174.013,22

Restos a Pagar não Processado R\$ 412.791,99

Depósitos: R\$ 362,53

## **ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

O relatório de fluxo de caixa é segmentado em três grandes áreas:

I - Atividades Operacionais;

II - Atividades de Investimento;

III - Atividades de Financiamento.

As Atividades Operacionais são explicadas pelas receitas e gastos ligados com o capital circulante líquido da entidade.

As Atividades de Investimento são os gastos efetuados no Realizável a Longo Prazo, em Investimentos, no Imobilizado ou no Intangível, bem como as entradas por venda dos ativos registrados nos referidos subgrupos de contas.

As Atividades de Financiamento são os recursos obtidos do Passivo Não Circulante e do Patrimônio Líquido. Devem ser incluídos aqui os empréstimos e financiamentos de curto prazo. As saídas correspondem à amortização destas dívidas.

Com relação ao DFC, destacamos o seguinte:

Atividades Operacionais: Houve ingressos no montante de R\$ 24.185.198,24 e desembolsos somando R\$ 22.035.430,77; destarte restando um caixa líquido no valor de R\$ 2.149.767,47.

Nas Atividades de Investimento: houve um desembolso para a aquisição de ativos não circulantes no valor de R\$ 774.048,20. Ressalta-se que esse ativo fora baixado e transferido para a entidade prefeitura por se tratar de ativo não circulante, ou seja, ativo imobilizado.

Já nas Atividades de Financiamento não houve nenhuma movimentação no decorrente exercício.

Vale destacar ainda que na Apuração do Fluxo de Caixa do período, o Caixa e Equivalente de Caixa Final, soma a quantia de **R\$ 3.004.002,41**.

---

**Fernanda Del Grandi Cordeiro**  
Contadora CRC/MS- 010897/O-9