

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	713,58	713,58	713,58	0,00	0,00

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Notas:

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 dos Direitos da Criança e do Adolescente - FMDCA, não possui previsão de receita orçamentária, pois recebe apenas transferências financeiras da Prefeitura. Entretanto no exercício foi registrado receita no valor de R\$0,47, oriundo de resultado de aplicação financeira bancária de recursos em conta própria do referido fundo. Dessa forma, podemos demonstrar sua efetividade da seguinte forma:

RECEITAS CORRENTES.....R\$ 0,47

Receita Patrimonial R\$ 0,47

Transferência Financeira Recebida

(Repasse financeiro recebido da Prefeitura Municipal)....R\$ 190.000,00

Conforme verifica-se acima, o FMDCA, não possui receita orçamentária prevista, ocorrendo o ingresso (arrecadação) de apenas R\$ 0,47 provenientes de resultado de aplicação financeira, no decorrer do exercício.

Vale destacar que para o aporte com as despesas do FMDCA, por este não possuir receita própria, as receitas em sua totalidade, foram provenientes de Repasses Financeiros recebidos da Prefeitura Municipal, que no exercício em referência perfazem o montante de R\$ 190.000,00 (conforme demonstrado no Balanço Financeiro).

Com relação à despesa, teve-se uma fixação no montante de R\$ 191.000,00, tendo créditos orçamentários e suplementares e de créditos especiais no valor de R\$ 14.887,00 que foram transferidos de outras entidades para aporte orçamentário no referido Fundo, passando para uma despesa fixada atualizada de R\$ 205.887,00 com uma execução de R\$ 199.038,09, sendo o valor efetivamente pago.

As despesas realizadas no FMDCA são em sua totalidade executadas em Despesas Correntes que em sua maioria são para cobrir despesas com pessoal (folha de pagamento) e obrigações patronais (INSS) no montante de R\$ 144.319,14 que somadas à Outras despesas correntes (despesas de manutenção do Fundo) R\$ 54.718,95 perfazem um total de R\$ 199.038,09 de despesas correntes executadas levando-se em consideração as despesas empenhadas, mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do inciso II do art. 35 da lei 4.320/64.

Observa-se uma diferença entre a despesa empenha e a efetivamente liquidada no valor de R\$ 1.358,24, referente a inscrição de restos a pagar não processados.

No Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados, observa-se uma movimentação de R\$ 713,58 liquidado e pago no exercício corrente, proveniente da quitação de aluguel do imóvel onde encontra-se instalado o Conselho Tutelar do município.

Taquarussu, 17/03/2020

ROBERTO TAVARES ALMEIDA
PREFEITO MUNICIPAL

RENALDO CORREIA DA SILVA
CONTADOR - CRC: 011933/O-1/MS

FABIO DE FEBBO
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FINANÇAS