

**FUNDO MUN.ASSISTENCIA SOCIAL**

Pág 1 / 6

Prestação de Contas

Circunstanciado

Exercício: 2015

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de 0/0, estimou a Receita em R\$211.800,00 e fixou a Despesa em R\$723.800,00.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício veio a alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir.

DESPESA FIXADA		723.800,00
(+) Créditos Suplementares	44.911,28	
(+) Créditos Especiais	0,00	44.911,28
(-) Reduções		162.500,00
DESPESA AUTORIZADA		606.211,28

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 7 Crédito(s) Suplementares, que somaram R\$44.911,28 e 0 Crédito(s) Especiais no valor de R\$0,00, usados para cobertura dos créditos em referência, os recursos abaixo discriminados, de acordo com o Artigo 43, da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Reduções	162.500,00
Despesa a Maior	(117.588,72)
TOTAL	44.911,28

Análise da Receita:

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$217.212,40, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$5.412,40, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	211.800,00
Arrecadação a Maior	5.412,40
Receita Arrecadada	217.212,40

O comportamento da Receita do exercício considerando traduz-se como segue:

Descrição	Orçada	Arrecadada	Diferenças
TOTAIS	0,00	0,00	0,00

As Transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de , correspondem a do total arrecadado.

O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercício	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	127.353,68	127.353,68	0,00	0,00
2013	243.686,39	243.686,39	0,00	0,00
2014	166.023,48	166.023,48	0,00	0,00
2015	5.376,91	204.337,75	18.251,56	217.212,40

Análise da Despesa

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0/0 foi de R\$723.800,00

A Despesa realizada alcançou R\$466.478,16, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
TOTAIS	0,00	0,00	0,00

A maior contratação de dispêndio deu-se em : R\$0,00, que representa 0% do total.

O comportamento nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi o seguinte:

Exercício	Correntes	Capital	Total
2012	503.577,53	9.147,16	512.724,69
2013	482.597,61	61.893,56	544.491,17
2014	651.896,65	9.095,70	660.992,35
2015	455.296,16	11.182,00	466.478,16



FUNDO MUN.ASSISTENCIA SOCIAL

Pág 2 / 6

Prestação de Contas

Circunstanciado

Exercício: 2015

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	723.800,00
Créditos Suplementares	44.911,28
Créditos Especiais	0,00
(-)Reduções	162.500,00

Total 606.211,28

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	466.478,16
Despesa a Menor	139.733,12

RECEITA ARRECADADA

(-)Receita Prevista	217.212,40
Receita a Maior	211.800,00

5.412,40

**GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA****BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da Gestão Financeira, desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que, por natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

As operações financeiras se processam conforme Demonstrativo a seguir:

INGRESSOS	
Receita Orçamentária (I)	217.212,40
Transferências Financeiras Recebidas (II)	265.399,84
Recebimentos Extraorçamentários (III)	39.319,49
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	53.910,73
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	575.842,46
DISPÊNDIOS	
Despesa Orçamentária (VI)	466.478,16
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	6.863,58
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	49.180,53
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	53.320,19
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	575.842,46

**BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativa o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à disposição das Aziendas Públicas.

ATIVO	
Ativo Circulante	53.320,19
Caixa e Equivalentes de Caixa	53.320,19
Créditos a Curto Prazo	0,00
Demais Créditos a Curto Prazo	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00
Estoques	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00
Ativo Não Circulante	113.573,62
Realizável a Longo Prazo	0,00
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00
Investimentos e Aplicações Temporários a Longo Prazo	0,00
Estoques	0,00
VPD pagas antecipadamente	0,00
Investimentos	0,00
Imobilizado	113.573,62
Intangível	0,00
Diferido	0,00
TOTAL DO ATIVO	166.893,81
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Passivo Circulante	1.830,55
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	1.181,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	649,55
Passivo Não Circulante	0,00
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00
Fornecedores a Longo Prazo	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00
Provisões a Longo Prazo	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00
Resultado Diferido	0,00
Patrimônio Líquido	165.063,26
Patrimônio Social e Capital Social	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00
Reservas de Capital	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
Reservas de Lucros	0,00
Demais Reservas	0,00
Resultados Acumulados	165.063,26
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	166.893,81
ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	
Ativo (I)	
Ativo Financeiro	53.320,19
Ativo Permanente	113.573,62
Total do Ativo	166.893,81
Passivo (II)	
Passivo Financeiro	3.471,43
Passivo Permanente	-0
Total do Passivo	3.471,43
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	163.422,38

**DÍVIDA PÚBLICA**

A Dívida Pública corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamentos de obras e serviços Públicos.

Apresenta a seguinte situação:

Saldo do Exercício Anterior	0,00
Inscrição Mutação	0,00
Inscrição Variação	0,00
Baixas	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$(259,22), encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	649,55
RESTOS À PAGAR	(908,77)
TOTAL	(259,22)

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em :

SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	14.455,66
INSCRIÇÃO	37.154,77
BAIXA	51.869,65
SALDO DO EXERCICIO DE 2015	(259,22)

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no Anexo 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00
Contribuições	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	5.230,65
Transferências e Delegações Recebidas	469.737,59
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	28.832,46
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	7.644,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	511.444,70
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
Pessoal e Encargos	267.084,32
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	143.418,33
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	24.913,26
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00
Tributárias	4.857,00
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	15.392,11
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	455.665,02
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	55.779,68

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2015, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Data de Emissão: 20/01/2016

PATRICIA DIAS LAURINDO
SEC.M.ASSIST.SOCIAL

MARIA FACHINI
Secretária Mun. Finanças

ADEMIR ALVES VALENTE
CONTADOR-CRC/SC: 29.063/O-6