



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE JANGADA
CNPJ: 24.772.147/0001-68

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – CONTAS ANUAIS DE GOVERNO 2020

ENTIDADES CONSOLIDADAS

1. Prefeitura Municipal
2. Câmara Municipal
3. Previdência Municipal

DCASP ORÇAMENTÁRIO – ANEXO 12

NOTAS EXPLICATIVAS:

1. A Receita Arrecadada consolidada no exercício totalizou o montante de R\$ **29.132.384,21**, ou seja, 110% do montante Estimado para o Exercício (orçado de R\$ **26.484.671,00**);

a) O resultado da Arrecadação demonstra que houve um **Excesso de Arrecadação** global, no montante de R\$ **2.647.713,21**;

c) As Receitas vinculadas ao RPPS, arrecadadas através da Previdência Municipal totalizaram o montante de R\$ **1.567.090,10**;

2. A Despesa Consolidada Fixada Inicial foi de R\$ **26.484.671,00**; A Despesa Atualizada, considerando os Créditos Adicionais Abertos no Exercício, foi de R\$ **31.037.564,61**, enquanto que a Despesa Empenhada Consolidada foi de R\$ **28.441.717,40**, representando uma **Economia Orçamentária de R\$ 2.595.847,21**;

a) Os empenhos do RPPS, realizados pela PREVJANGADA, totalizaram o montante de R\$ **85.900,58**. O Superávit Orçamentário no RPPS foi de R\$ **1.481.189,52**.

2.1 - Créditos Adicionais: R\$ 141.000,00 (Superávit Financeiro) + R\$ 4.400.341,65 (Excesso de Arrecadação);

3. Resultado Orçamentário consolidado: O **Superávit Orçamentário** demonstrado no Balanço Consolidado, apurado no valor de R\$ **690.666,81** representa a diferença entre a Receita Arrecadada em 2020 e a Despesa Empenhada no mesmo exercício;

4. Anexo dos Restos a Pagar: demonstra a movimentação dos Restos a Pagar Processados e Não Processados;

a) Restos a Pagar Processados = ao longo do exercício, foram pagos R\$ 247.476,38 e Cancelados o montante de R\$ 59.210,67 zerando o saldo de RP de exercícios anteriores;



DCASP FINANCEIRO – ANEXO 13

NOTAS EXPLICATIVAS:

1. INGRESSOS:

- 1.1 Receitas Orçamentárias: representa o montante da **Receita Arrecadada** no Exercício, totalizando o montante de **R\$ 29.132.384,21**, com detalhamento dos principais grupos de Fontes e Destinação de Recursos;
- 1.2 Transferências Financeiras Recebidas: representa a somatória de duodécimo recebido pelo legislativo municipal, totalizando o montante de R\$ 984.000,00;
- 1.3 Recebimentos Extraorçamentários: representa os ingressos que independem de orçamento, representando a Inscrição dos Restos a Pagar do Exercício 2020 (R\$ 810.631,80) e entradas de Retenções, Consignações e Valores Vinculados (R\$ 2.316.882,64);
- 1.4 Saldo do Exercício Anterior: demonstra as disponibilidades financeiras do exercício anterior, transferidas para o exercício atual; são somadas as disponibilidades financeiras em bancos, os saldos das contas do realizável financeiro e os saldos de Investimentos do RPPS, totalizando o montante de R\$ 1.741.938,03;

2. DISPÊNDIOS:

- 2.1 Despesa Orçamentária: representa o montante da **Despesa Empenhada** consolidada do exercício, totalizando **R\$ 28.441.717,40**, com detalhamento por Fontes e Destinação de Recursos;
- 2.2 Transferências Financeiras Concedidas: representa a somatória de duodécimo concedido ao legislativo municipal, totalizando o montante de R\$ 984.000,00;
- 2.3 Pagamentos Extraorçamentários: demonstra os dispêndios financeiros que independem de orçamento, representados pelos Pagamentos de Restos a Pagar de Exercícios Anteriores (R\$ 247.476,38) e recolhimento de Retenções e Consignações somadas as variações de Investimentos do RPPS (R\$ 2.242.595,49);
- 2.4 Saldo para o Exercício Seguinte: demonstra os saldos financeiros em 31/12, relativos as **Disponibilidades Financeiras** em Bancos no valor de **R\$ 1.814.610,58** e **R\$ 1.255.436,83** referente a Valores Vinculados do RPPS (investimentos) e realizável de Depósitos Restituíveis;
 - a) Os saldos financeiros do RPPS são: R\$ 472.423,10 (disponível) e R\$ 1.255.436,83 (Investimentos do RPPS / PREVJANGADA);

DCASP PATRIMONIAL CONSOLIDADO – ANEXO 14

NOTAS EXPLICATIVAS:

1. ATIVO:

1.1 Ativo Circulante:



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE JANGADA
CNPJ: 24.772.147/0001-68

Compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios:

- Estarem disponíveis para realização imediata; ou
 - Terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.
- 1.1.1 Caixa Equivalente de Caixa: montante de **R\$ 1.814.610,58**. Representa os valores do Disponível em Bancos; somando-se as disponibilidades da Prefeitura e Câmara.
 - 1.1.2 Créditos a Curto Prazo: montante de R\$ 85.583,26, representando os Créditos Tributários a Receber; Depósitos Restituíveis; e Créditos a Receber do RPPS;
 - 1.1.3 Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: no valor de **R\$ 1.255.436,83**, representa o montante de Investimentos do RPPS consolidados ao Balanço Geral;
 - 1.1.4 Estoques: representa o saldo apurado de materiais em almoxarifado, no montante de R\$ 48.196,01;

1.2 Ativo Não Circulante:

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis.

- 1.2.1 Créditos a Longo Prazo: representam o montante de Dívida Ativa Tributária a receber, com saldo líquido (valor total (-) ajuste de perdas), no valor de R\$ 627.129,02;
- 1.2.2 Imobilizado: representa o montante líquido de Bens Móveis e Imóveis em 31/12, totalizando R\$ 19.653.518,94, já contabilizados o Bens Imóveis em Andamento (não incorporados) e Depreciações Acumuladas

2. PASSIVO:

2.1 Passivo Circulante:

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis, ou seja, compromissos de curto prazo.

- 2.1.1 O montante do Passivo Circulante (**R\$ 963.833,87**) representa os saldos a pagar dos Restos a Pagar Processados (liquidados) e os saldos a pagar de Consignações e Depósitos em 31/12; Os Restos a Pagar Não Processados não estão inclusos na somatória do Passivo Circulante.

2.2 Passivo Não Circulante:

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis, ou seja, compromissos de longo prazo, incluindo as Provisões Matemáticas Previdenciárias;

- 2.2.1 O montante do Passivo Não Circulante (**R\$ 218.787,23**) representa as Provisões Matemáticas Previdenciárias;



- Provisões a Longo Prazo, no montante de **R\$ 218.787,23** representa o montante das Provisões Matemáticas Previdenciárias, de acordo com o Cálculo Atuarial apresentado pelo RPPS.

2.3 Patrimônio Líquido:

O Saldo do Patrimônio Líquido em 31/12/2020 é de **R\$ 23.484.474,64**, representando crescimento de R\$ 6.056.656,00 em comparação com o PL apurado no Exercício Anterior.

3. ATIVO E PASSIVOS:

O quadro de apuração do Ativo e Passivo do exercício 2020 apresenta a seguinte situação:

3.1 Resultado Financeiro:

- 3.1.1 – O Superávit Financeiro Consolidado de R\$ 2.168.785,65 foi obtido através do resultado do Ativo Financeiro de R\$ 3.133.632,83 (Disponível em Bancos + Investimentos RPPS + Valores em Trânsito), menos (-) o resultado do Passivo Financeiro de R\$ 964.847,18 (Passivo Circulante + Restos a Pagar Não Processados).
- O montante de Restos a Pagar Não Processados, demonstrados no Passivo Financeiro é de R\$ 1.013,31 representando empenhos e contratos não liquidados até 31/12/2020 e inscritos em RP;

4. QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO:

O Quadro tem o objetivo de apresentar os resultados financeiros do exercício, divididos por Fontes de Recursos.

Ao final do exercício 2020, o Resultado Global é de Superávit Financeiro no valor de **R\$ 2.168.785,65**. O superávit está detalhado por Fonte de Recurso;

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

A DVP permite a análise de como as políticas adotadas provocaram alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE JANGADA
CNPJ: 24.772.147/0001-68

São aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Impostos, Taxas e Contribuições De Melhoria

Compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada.

Contribuições

Compreende as variações patrimoniais ocorridas com a arrecadação de contribuições sociais.

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Compreende as variações patrimoniais ocorridas com a venda de bens, serviços e direitos independentemente de ingresso, incluindo-se a venda bruta e deduzindo-se as devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos.

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras.

Transferências e Delegações Recebidas

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências recebidas pelo ente.

Representa as Transferências intragovernamentais (Repasse Financeiros realizados entre Prefeitura Municipal e Câmara Municipal); Transferências intergovernamentais (corresponde as Transferências Correntes recebidas constitucionais, programas, fundo a fundo, recebidas do Estado e da União), mais as Transferências de Capital (convênios e emendas);

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE JANGADA
CNPJ: 24.772.147/0001-68

Pessoal e Encargos

Compreende as despesas com remuneração de pessoal do ente e respectivos encargos.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Compreende as despesas com concessão de benefícios previdenciários.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Representa variações com manutenção e operação da máquina pública.

Transferências e Delegações Concedidas

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências efetuadas pelo ente.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias ou com a incorporação de passivos.

Tributárias

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas aos impostos, taxas, contribuições de melhoria, contribuições sociais, contribuições econômicas e contribuições especiais, tais como PASEP.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores.

Jangada, MT, 11 de março de 2021

PAULO NERIS DE ASSUNÇÃO
CONTADOR (A)

Ciente:
Prefeito Municipal