



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BALANÇO DO EXERCÍCIO DE 2021

1. DA ENTIDADE:

A CÂMARA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA/MS, de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, está inscrita sobre o CNPJ 15.388.606/0001-13.

Principais Atividades da entidade é exercer funções legislativas e fiscalizadoras, participando da elaboração de leis sobre matérias de competência exclusiva do Município e exercendo o controle da Administração local, principalmente quanto aos atos e as contas do Poder Executivo Municipal, as atividades de funcionamento estão de acordo com seu Regimento Interno e Lei Orgânica do Município.

A Contabilidade Aplicada ao Setor Público, tem como objetivo fornecer aos seus usuários informações sobre os resultados alcançados e outros dados de natureza orçamentária, econômica, patrimonial e financeira das entidades do setor público. Apoiando ao processo de tomada de decisão, à adequada prestação de contas, consoantes com a transparência da gestão fiscal e à instrumentalização do controle social.

O reconhecimento das despesas é realizado em regime de competência, e regime de caixa para as transferências recebidas do Executivo.

Este órgão Legislativo controla apenas a unidade 001 – Câmara Municipal de Aquidauana.

O Orçamento da Câmara Municipal do Município de Aquidauana/MS, realizado conforme a Lei nº 2.683 de 28/12/2020, para o exercício de 2021, fixou a Despesa em R\$ 5.940.000,00 (Cinco milhões e novecentos e quarenta mil reais).

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício de 2021 foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), Portarias da STN (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público), e demais disposições normativas vigentes pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul e tem o objetivo de realizar as interpretações do Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial e das Demonstrações das Variações Patrimoniais, e das demais peças orçamentárias e financeiras exigidas na legislação.

Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstração das Variações Patrimoniais;



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA

- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;

PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

- As disponibilidades de caixa são mensuradas ou avaliadas pelo valor original.
- Os gastos de distribuição, de administração geral e financeira são considerados como despesas do período em que ocorrerem.
- O Ativo Imobilizado é mensurado ou avaliado com base no valor de sua aquisição. A Comissão de Inventário realizou o levantamento do patrimônio que foi devidamente atualizado no sistema contábil, ficando para o ano de 2022 a devida depreciação dos mesmos.

DESEMPENHO DE ARRECAÇÃO

Apenas o Poder Executivo arrecada receitas e, a modo do art. 168 da Constituição, repassa, até o dia 20 de cada mês, valores necessários à operação do Poder Legislativo, que, por isso, não têm receita própria, contando apenas com tais transferências.

A apuração se baseia na chamada receita tributária ampliada, que agrega os tributos diretamente arrecadados pelo Município e mais os transferidos pela União e Estado; daí a segunda adjetivação: “ampliada”.

I - RECEITA ARRECADADA PELO MUNICÍPIO 2020	R\$ 91.391.907,66
O CÁLCULO DA APURAÇÃO DO LIMITE DO REPASSE A RECEBER EM 2021	VALORES
II – Valor Anual do Duodécimo ((I x 7) / 100)	6.397.433,54
III – Valor Mensal do Duodécimo = (II / 12)	533.119,46
V – Valor Recebido até o período acumulado 31/12/2021 =	6.397.433,54

COMPORTAMENTO DAS DESPESAS REALIZADAS

DOTAÇÃO	ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADA	% EM RELAÇÃO AO DUODÉCIMO
3.1.90.11	Vencimentos e vantagens Fixas P. Civil	3.749.186,77	58,60
3.1.90.13	Obrigações Patronais	421.771,67	6,59
3.1.90.92	Despesas de exercícios anteriores	1.317,09	0,02
3.1.91.13	Obrigações Patronais	159.641,42	2,49
3.3.90.14	Diárias Civis	52.325,00	0,82



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA

3.3.90.30	Materiais de Consumo	26.594,14	0,41
3.3.90.35	Serviços de Consultoria	5.500,00	0,09
3.3.90.36	Serviços de Pessoa Física	381,00	0,01
3.3.90.39	Serv. de Pessoas Jurídicas	271.088,29	4,24
3.390.40	Locação de equipamentos TI	3.600,00	0,06
3.3.90.92	Despesas de exercícios ant.	320,00	0,01
4.4.90.52	Equip. e Mat. Permanentes	64.338,55	1,01
	SUBTOTAL	4.756.063,93	74,34%
	DUODÉCIMO RECEBIDO EM 2021	6.397.433,54	100%

Logo, as despesas orçamentárias empenhadas do período corresponderam a R\$ 4.756.063,93. Desse valor, R\$ 4.691.725,38 referem-se às despesas correntes, e R\$ 64.338,55, diz respeito às despesas de capital.

As despesas efetivamente liquidadas perfazem um total de R\$ 4.740.583,93 e inscritos em Restos a pagar não processados no valor de R\$ 15.480,00. Restos estes que serão liquidados e pagos em 2022 conforme disponibilidade financeira deixada em caixa.

Analisando os valores recebidos por Duodécimo no ano de 2021, constatamos o equilíbrio com as despesas uma vez que, conforme o quadro acima, as despesas da Câmara somaram 74,34% do Duodécimo recebido.

Conforme demonstrativo abaixo, foram feitas as seguintes alterações orçamentárias em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64.

DATA	DECRETO	TIPO	ANULAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	VALOR
03/11/2021	193	ANULAÇÃO/SUPLEMENTAÇÃO	CÂMARA	PREFEITURA	500.000,00
03/11/2021	197	REMANEJAMENTO	CÂMARA	CÂMARA	535.000,00
01/12/2021	212	REMANEJAMENTO	CÂMARA	CÂMARA	1.641,42

NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 13 – BALANÇO FINANCEIRO

O balanço financeiro tem como finalidade evidenciar as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas por fonte/destinação de recursos. Destaca, ainda, os ingressos e dispêndios extra-orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício e os que transferem para o início do exercício seguinte.



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA

Os restos a pagar inscritos no exercício de R\$ **15.480,00**, referente a empenhos emitidos e não pagos, foram computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

Nos ingressos (entradas) houve transferências financeiras recebidas no valor de R\$ **6.397.433,54**, referente repasse do Duodécimo de janeiro a dezembro de 2021. Foram registrados entradas de valores referentes a rendimentos de aplicações financeiras mensais, oriundas das aplicações feitas em fundo de renda fixa, conforme extratos bancários em anexo, no valor de R\$ **13.657,53**. Há registrado o valor de R\$ **1.434,09**; referente a valores conciliados e regularizados dentro do exercício.

Houve recebimentos extra-orçamentários a título de consignações no valor de R\$ **1.173.319,54**; que corresponde às seguintes contas extras:

RECEBIMENTO DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	Valor R\$
CAIXA ECONOMICA II	247.555,07
INSS	188.777,54
ISS	5.508,78
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO	369.051,12
PENSÃO ALIMENTICIA	47.068,08
AQUIDAUANAPREV	139.126,55
AQUIDAUANAPREV FINANCIAMENTO	2.606,40
ASCAM CONT. SINDICAL	6.750,00
ASCAM CONVÊNIO	134.826,35
BANCO DO BRASIL RESTITUIÇÃO	3.807,05
BANCO DO BRASIL S/A	28.242,60
TOTAL	1.173.319,54

Nos dispêndios (saídas) o valor das despesas orçamentárias corresponde ao valor de R\$ **4.756.063,93**. Houve transferências financeiras concedida referentes à Devolução de Duodécimo ao Poder Executivo (**conforme comprovantes anexado em PDF ao item Comprovante de Devolução da Sobra Financeira Efetuada pela Câmara Municipal à Prefeitura Relativo ao Exercício**), no valor de R\$ **1.651.769,61**. Foram devolvidos ao Executivo valores referentes aos rendimentos de aplicações do exercício 2021 no valor de R\$ 13.657,53 (devolvidos ao final do exercício de 2021); e o rendimento de aplicação do exercício de 2020, não devolvidos anteriormente, mas realizados em fevereiro de 2021 no valor de R\$ 4.783,17; perfazendo assim um total de R\$ **18.440,70** no ano.

Os pagamentos extra-orçamentárias a títulos de consignações foram de R\$ **1.165.661,94**; que as contas extras são as seguintes:



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA

RECEBIMENTO DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	Valor R\$
CAIXA ECONOMICA II	225.801,28
INSS	188.777,54
ISS	5.508,78
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO	378.598,73
PENSÃO ALIMENTICIA	47.068,08
AQUIDAUANAPREV	143.615,13
AQUIDAUANAPREV FINANCIAMENTO	2.606,40
ASCAM CONT. SINDICAL	6.810,00
ASCAM CONVÊNIO	134.826,35
BANCO DO BRASIL RESTITUIÇÃO	3.807,05
BANCO DO BRASIL S/A	28.242,60
TOTAL	1.165.661,94

Na conta Caixa Econômica II, referente aos consignados descontado em folha dos servidores, ficou registrada uma diferença entre entradas e saídas no exercício de R\$ 21.753,63; valor este deixado em conta na Caixa Econômica (Ag. 0615 c/c 71020-5) destinada para o referido consignado, a ser debitado em janeiro de 2022.

Na conta Imposto sobre a renda retido, ficou registrado a diferença entre entradas e saídas no exercício de R\$ 9.547,61; valor este oriundo de 2020 e pago em 2021, conforme saldo deixados em caixa.

Na conta Aquidauanaprev, referente a contribuição previdenciária ao RPPS parte do servidor, descontado em folha dos servidores, ficou registrado uma diferença entre entradas e saídas no exercício de R\$ 4.488,58. Valor que conforme o Instituto de Previdência dos Servidores Municipais identificou erro na base de cálculo referente ao 13º de 2020, uma vez que foram feitos pagamentos da 2ª parcela do 13º ao decorrer do ano e não foi informado ao Instituto, gerando desta forma o pagamento de 2020 de 13º com os devidos adiantamentos, faltando informação na base para que fosse gerada a guia da Previdência. Valor este conciliado e identificado pela Câmara, e quitados no mês de maio de 2021. Este valor registrado era de R\$ 4.968,41; sendo assim cancelado e encampado com valor correto, já que a Câmara não apresenta débitos junto ao AquidauanaPrev, conforme certidão emitida pelo Instituto e anexada em documentos complementares.

Na conta Ascam cont. sindical, descontado em folha dos servidores, ficou registrado uma diferença entre entradas e saídas de R\$ 60,00; referente a servidor exonerado no ano de 2020, cujo valor foi retido e não repassado ao sindicato. Valor quitado em dezembro 2021.

Na conta Banco do Brasil restituição, foi registrado o valor de R\$ 3.696,76; referente à diferença de consignados pagos a maior pela Câmara no mês de julho/2020 e



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA

devidamente devolvida à conta da Câmara na referida Instituição bancária. E o valor de R\$ 110,29 de taxas bancárias estornadas pelo Banco. O valor de R\$ 3.807,05 foi devolvido para o Executivo.

O saldo contábil apresentado na conta Caixa e equivalentes de Caixa para o mês seguinte foi de R\$ 37.252,14; dispostos em contas bancárias da seguinte forma:

- R\$ 21.753,79 na conta Caixa Econômica 71.020-5; destinados aos consignados;
- R\$15.498,35 na conta Banco do Brasil 1.096-0; destinados aos valores inscritos em Restos a pagar para 2022, no valor de R\$ 15.480,00. Ficando uma sobra de R\$ 18,35 para tarifas bancárias previstas pelo banco e que não se efetivaram, ficando assim a devolver este valor para o Executivo.

(conforme comprovante anexado em PDF ao item extratos bancário com saldo em 31 de dezembro 2021)

Referente aos restos a pagar não processado, ficam discriminados conforme quadro demonstrativo abaixo:

Dotação	Data	Favorecido	Histórico	Valor
3.3.90.40	30/03/2021	Ahgora sistemas S/A	Locação de ponto eletrônico	450,00
3.3.90.39	08/07/2021	Clarivaldo Casanova Ajala	Locação de impressoras	3.400,00
3.3.90.39	28/07/2021	Vagner dos Santos	Transmissão online ao vivo das Sessões	3.000,00
3.3.90.39	07/10/21	Terezinha Graca F. Fernandes	Conserto motor do portão eletrônico	1.150,00
3.3.90.39	13/10/2021	Controle e Tecnologia da Informação Ltda	Sistema Contábil, R.H. e Protocolo	5.730,00
3.3.90.39	19/10/2021	Crypto Certificado digital Ltda	Emissão de certificados A3	350,00
3.3.90.39	25/11/2021	Heber Moura de Almeida	Manutenção do site	1.400,00
TOTAL				15.480,00

NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública ao final do exercício, e esse é o principal anexo de um órgão em função da dimensão e da natureza dos valores envolvidos nos ativos e passivos.

ATIVO

No **Ativo Circulante** está registrado a importância de R\$ **938.285,02**; composto pelo valor contábil em Caixa e Equivalentes de Caixa no valor de R\$ 37.252,14; dispostos da seguinte contas:



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA

Detalhamento	31/12/2020	31/12/2021
Banco Brasil Ag. 123-6 conta corrente 1096-0	32.809,77	15.498,35
Caixa Econômica Federal Ag 615 conta corrente 71.020-5	0,00	21.753,79
Total	32.809,77	37.252,14

CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Nas prestações de contas dos exercícios financeiros de 2019 e 2020, a equipe contábil da Câmara Municipal registrou o valor de R\$ 1.085.900,73 como créditos a receber em curto prazo.

Esse valor foi inicialmente apurado em razão da descoberta da ocorrência de desvios financeiros por servidores da Câmara Municipal, principalmente no que se refere a IRRF dos Vereadores e dos Servidores do Poder Legislativo e ainda de transferências bancárias da conta da Câmara Municipal para as contas correntes desses servidores.

Conforme levantamento inicial, foram registrados na conta Recebimentos indevidos exercício 2019, o valor de R\$ 679.778,75 e na conta Recebimentos indevidos exercício 2020 o valor de R\$ 406.121,98.

Para o ano de 2020 foi cancelado no mesmo exercício, o valor de R\$ 11.622,21 (onze mil e seiscentos e vinte e dois reais e vinte e um centavos), referente às rescisões dos servidores envolvidos e que foram apropriadas como parte da quitação do desvio, ficando assim para o ano de 2020 na conta Recebimento indevidos exercícios 2020 o valor de R\$ 394.499,77.

Ocorre que a Mesa Diretora à época contratou uma empresa de Consultoria, que realizou minucioso levantamento dos atos e fatos administrativos e contábeis ocorridos nos exercícios financeiros de 2019 e 2020, que apurou valores um pouco abaixo daqueles inicialmente levantados, ou seja, a empresa entendeu que são os seguintes os valores desviados dos cofres da Câmara Municipal:

Retenção do IRRF janeiro a dezembro de 2019	333.413,42
Retenção do IRRF janeiro a maio de 2020	155.561,53
Total das retenções de IRRF	488.974,95
Depósito em conta corrente Lino Ferreira Gonçalves Júnior	317.121,98
Depósito em conta corrente Jeferson Rodrigues Machado	89.000,00
TOTAL GERAL	895.096,93

Com base e fundamento nos documentos que foram oportunamente consultados na Câmara Municipal e Prefeitura Municipal de Aquidauana, em especial o Relatório



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA

Final do Processo Administrativo Disciplinar instaurado pela Câmara Municipal, a Consultoria concluiu que foram desviados recursos financeiros na ordem de R\$ 895.096,93 (oitocentos e noventa e cinco mil e noventa e seis reais e noventa e três centavos) do cofres do Poder Legislativo Municipal, no período de janeiro de 2019 a junho de 2020.

Vale consignar que a empresa citada concluiu, que foram retidos imposto de renda na fonte, tanto da folha de pagamento dos Vereadores como dos servidores (efetivos e comissionados) que não fora repassado para a Prefeitura Municipal gerando por conseguinte um prejuízo da ordem de R\$ 488.974,95 (quatrocentos e oitenta e oito mil e novecentos e setenta e quatro reais e noventa e cinco centavos) no período.

Da mesma forma, foi constatado o desvio de valores pelo ex-servidor **Lino Ferreira Gonçalves Júnior**, que utilizando-se da folha de pagamento, teve depositado indevidamente em sua conta corrente, o valor de R\$ 317.121,98 (trezentos e dezessete reais e cento e vinte e um reais e noventa e oito centavos) somente nos meses de janeiro a maio de 2020.

Já o ex-servidor **Jeferson Rodrigues Machado** foi beneficiado da mesma forma com o valor indevido de R\$ 89.000,00 (oitenta e nove mil reais).

Em razão de tudo isso, fez-se necessárias alterações nos registros de lançamentos uma vez que os valores registrados anteriormente estavam conforme levantamento inicial, mas quando confrontados com o trabalho de auditoria realizado pela Empresa Brasil Assessoria em Gestão Pública, conforme documentações apresentaram-se outro valor. (*anexo em documentos complementares o relatório de diagnostico da Empresa*)

Além do acima exposto, consta registrado o valor de R\$ 17.558,16 (dezessete mil e quinhentos e cinquenta e oito reais e dezesseis centavos), oriundo de anos anteriores, cujo balanço anterior não apresenta nenhuma informação, impossibilitando, por sua vez a atual Mesa Diretora de dar maiores esclarecimentos.

No **Ativo não Circulante** a composição dos saldos que compõem este Grupo foram os seguintes:

- **IMOBILIZADO**

Composto pelos Bens Móveis e Imóveis que somam o valor de R\$ **909.459,34** e está mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, produção ou construção conforme estabelece o MPCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. No qual foi realizada no exercício a incorporação no valor R\$ 64.338,55 relativo aquisição de Bens móveis, somados ao saldo do exercício anterior de **R\$ 845.120,79**.

Bens Móveis	668.398,88
(+) Saldo Anterior	604.060,33
(+) Aquisições	64.338,55



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA

(-) Depreciação do exercício	0,00
(-) Baixas	0,00
Bens Imóveis	241.060,46
Imobilizado	909.459,34

PASSIVO

No Passivo Circulante a composição do saldo deste grupo esta em Demais Obrigações a Curto Prazo no valor de R\$ **21.753,79**.

Na análise do BP podemos confrontar o Caixa Ativo Financeiro de R\$ 37.252,14 e o Passivo Financeiro de R\$ 37.233,79, evidenciando a existência de sustentabilidade financeira para cobertura da Dívida Flutuante e dos Restos a pagar inscritos no exercício de 2021.

NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 15 – DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as variações verificadas no patrimônio e indica o resultado patrimonial do exercício.

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas e das variações patrimoniais diminutivas. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta apuração. Após apuração, o resultado é transferido para conta Superávit/Déficit do Exercício.

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) totalizam o valor de R\$ **6.650.377,59**; sendo R\$ 6.397.433,52 de transferências intragovernamentais correspondentes ao valor do Duodécimo recebido no período de janeiro a dezembro de 2021 e o valor de R\$ 5.846,23 em ganhos com desincorporação de passivos, sendo R\$ 4.968,41 conforme relatado em nota explicativa do Balanço Financeiro sobre valor cancelado do AquidauanaPrev, R\$ 877,82 valor este encapado erroneamente e devidamente cancelado. O valor de R\$ **156.165,15**; são referentes aos seguintes: R\$ 155.561,53; foi encapado para correção de valores registrados na conta recebimentos indevidos do exercício de 2020 (conforme explicitado no BP) e o valor de R\$603,62 valor encapado devida conciliação e regularizado.

Já o valor das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) de R\$ **6.788.736,21**; correspondem a soma de:

Pessoal e Encargos (composto pela liquidação dos elementos de despesa 319011, 319113 e 319013)	4.331.916,95
Bens e Serviços	359,808,43
Investimentos com aquisição de bens imóveis	64.338,55
Transf. Intragovernamentais (devolução Duodécimo)	1.651.769,61



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA

incorporação de passivos	4.488,58
Baixa ativo realizável	349.819,95
Baixa ref ao almoxariafdo	26.594,14

O valor registrado como incorporação de passivos refere se ao valor encampado ao AquidauanaPrev para pagamento de contribuição previdenciária de servidor quando do 13º salário de 2020, apontado pelo Instituto como devedor, conforme já relatado nas notas explicativas do Balanço Financeiro. A baixa do ativo realizável de R\$ 349.819,95; deu se devido à correção de valores registrados na conta recebimentos indevidos do exercício de 2019(conforme explicitado no BP).

Em 31/12/2021 após apuração VPA menos VPD, o resultado patrimonial apurado do período foi de **- R\$ 138.358,62.**

NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DIVIDA FLUTUANTE

Nas colunas de Movimento do Exercício, os valores apresentados como inscrições representam o somatório das retenções de consignações, já na coluna de Baixa representam o somatório dos pagamentos de consignações. A tabela abaixo apresenta o detalhamento das inscrições e baixas ocorridas em 2021 e já evidenciados anteriormente nas notas explicativas do Balanço financeiro:

RECEBIMENTO DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	RETENÇÕES	PAGAMENTOS	SALDO
CAIXA ECONOMICA II	247.555,07	225.801,28	21.753,79
INSS	188.777,54	188.777,54	0,00
ISS	5.508,78	5.508,78	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO	369.051,12	378.598,73	0,00
PENSÃO ALIMENTICIA	47.068,08	47.068,08	0,00
AQUIDAUANAPREV	139.126,55	143.615,13	0,00
AQUIDAUANAPREV FINANCIAMENTO	2.606,40	2.606,40	0,00
ASCAM CONT. SINDICAL	6.750,00	6.810,00	0,00
ASCAM CONVÊNIO	134.826,35	134.826,35	0,00
BANCO DO BRASIL RESTITUIÇÃO	3.807,05	3.807,05	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	28.242,60	28.242,60	0,00
TOTAL	1.173.319,54	1.165.661,94	21.753,79



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA

NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 18 – DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) é elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas em fluxo de atividades das operações, de investimentos e de financiamento.

Os ingressos dos fluxos das operações compreendem as receitas arrecadadas pelo seu valor líquido relativas às atividades operacionais, as transferências recebidas e os outros ingressos operacionais. Houve ingressos no valor de R\$ **7.585.844,68**, sendo o valor de R\$ 6.397.433,52 referente ao Repasse de Duodécimo e R\$ 1.188.411,16 referente a receita extra orçamentária.

Já os desembolsos das operações evidenciam as despesas pagas relativas às atividades operacionais, as transferências concedidas e os outros desembolsos operacionais, onde pode ser verificado um total de R\$ **7.517.063,76**; sendo que os valores correspondem: R\$ 4.679.757,42 de pagamentos de pessoal e dívidas e R\$ 1.651.769,61 a devolução de duodécimo e R\$ 1.185.536,73 referente a pagamento extra orçamentários.

Já no fluxo de caixa das atividades e investimentos houve aquisição de material permanente no valor de R\$ 64.338,55; ao qual se encerra a geração líquida de caixa e fluxo de caixa em R\$ 4.442,37; e caixa e equivalente de caixa de R\$ 37.252,14; o qual está em conformidade com o ativo circulante no anexo 14.

Aquidauana- MS, 31 de dezembro de 2021.

Wezer Alves Rodrigues
Presidente do Legislativo Biênio 2021/2022
Câmara Municipal de Aquidauana

Adriana da Costa Marques
Contadora CRC/MS 014474/O