ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDACAO MUNICIPAL DE ESPORTES DE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2021 de nº 338820 de 03 de Dezembro de 2020, estimou a receita em 22.837,26 e fixou a despesa em 600.000,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		600.000,00
+ Créditos Suplementares:	115.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	115.000,00
- Reduções:		205.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		510.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 8 crédito(s) suplementares que somaram R$ 115.000,00, 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:	205.000,00
Despesa a Menor	-90.000,00
TOTAL:	115.000,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 3.849,74, verificando-se uma arrecadação a menor de R$ 18.987,52, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	22.837,26
Arrecadacao a Menor	-18.987,52
Receita Arrecadada	3.849,74

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	22.837,26	3.849,74	-18.987,52
Receitas Correntes	22.837,26	3.849,74	-18.987,52
Receita Patrimonial	17.364,38	1.079,27	-16.285,11
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	13.891,50	0,00	-13.891,50
Valores Mobiliários	3.472,88	1.079,27	-2.393,61
Outras Receitas Correntes	5.472,88	2.770,47	-2.702,41
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	2.000,00	520,47	-1.479,53
Demais Receitas Correntes	3.472,88	2.250,00	-1.222,88
Totais:	22.837,26	3.849,74	-18.987,52

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 0,00 correspondem a 0,0000% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2018	2.711,91	0,00	0,00	2.711,91
2019	646,84	0,00	0,00	646,84
2020	28,73	0,00	0,00	28,73
2021	3.849,74	0,00	0,00	3.849,74

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 338820 foi de R$ 600.000,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 435.114,02, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	494.000,00	428.464,02	-65.535,98
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	145.000,00	94.614,12	-50.385,88
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	349.000,00	333.849,90	-15.150,10
DESPESAS DE CAPITAL	16.000,00	6.650,00	-9.350,00
INVESTIMENTOS	16.000,00	6.650,00	-9.350,00

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDACAO MUNICIPAL DE ESPORTES DE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 338820 foi de R$ 600.000,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 435.114,02, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos		Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS DE CAPITAL		16.000,00	6.650,00	-9.350,00
INVESTIMENTOS		16.000,00	6.650,00	-9.350,00
	Total	510.000,00	435.114,02	-74.885,98

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R$ 333.849,90 , que representa 76,7270 % do total.
O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS

	Correntes	Capital	Total
2018	424.603,10	8.189,88	432.792,98
2019	551.400,58	640,00	552.040,58
2020	294.453,17	0,00	294.453,17
2021	428.464,02	6.650,00	435.114,02

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	600.000,00
Créditos Suplementares:	115.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	205.000,00
Total	510.000,00
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	435.114,02
Despesa a Menor	-74.885,98
RECEITA ARRECADADA	3.849,74
(-) Receita Prevista	22.837,26
RECEITA A MENOR	-18.987,52

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDACAO MUNICIPAL DE ESPORTES DE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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:

Saldos do início do exercício	4.741,19
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	3.849,74
Transferências Financeiras Recebidas	445.000,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.709,01
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.997,57
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	461.297,51
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	435.114,02
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.709,01
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.997,57
Saldo em 31/12/2021	18.476,91
TOTAL	461.297,51

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2021.

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDACAO MUNICIPAL DE ESPORTES DE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente 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 CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	18.476,91
Total do Ativo Circulante	18.476,91
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	15.617,01
Total do Ativo Não-Circulante	15.617,01
TOTAL DO ATIVO	34.093,92
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ(	1.137,64
Total do Passivo Circulante	1.137,64
TOTAL DO PASSIVO	1.137,64
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	32.956,28
TOTAL	34.093,92
ATIVO FINANCEIRO	18.476,91
ATIVO PERMANENTE	15.617,01
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	1.137,64
SALDO PATRIMONIAL	32.956,28

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.
Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 0,00 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	0,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	0,00

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2021

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	5.997,57 D
(-) Amortização do exercício	5.997,57 D
Saldo do exercício de 2021	0,00 D

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDACAO MUNICIPAL DE ESPORTES DE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
CONTRIBUIÇÕES		2.250,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		2.250,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		1.079,27
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.079,27
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		445.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		445.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		4.942,51
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		4.422,04
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		520,47
TOTAL		453.271,78
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS		96.094,88
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		80.165,39
ENCARGOS PATRONAIS		15.929,49
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		271.983,68
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		104.681,78
SERVIÇOS		164.968,12
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		2.333,78
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		60.000,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		60.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		4.200,00
PREMIAÇÕES		4.200,00
TOTAL		432.278,56
RESULTADO PATRIMONIAL	20.993,22	

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2021, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Capinzal, 09/02/2022

FLÁVIO RODRIGUES DE LIMA
CONTADOR - CRC 026416/O-4

JULIANO KLOSS
SUPERINTENDENTE FME