



## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

### Receitas

#### Previsão Inicial

Demonstra os valores da previsão inicial das receitas conforme consta na Lei Orçamentária Anual (LOA).

#### Previsão Atualizada

Demonstra os valores da previsão atualizada em decorrência de alterações na previsão.

#### Receitas Realizadas

Correspondem às receitas arrecadadas diretamente pelo órgão, ou por meio de outras instituições como, por exemplo, a rede bancária.

A entidade apresentou um total de Transferência Financeira recebida do poder executivo no valor de (R\$ 1.125.000,00) e receitas oriundas de rendimentos de aplicação no valor de (R\$ 32.770,74), totalizando (R\$ 1.157.770,74).

#### Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)

Demonstra o valor dos recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores que está sendo utilizado como fonte para abertura de créditos adicionais.

Foram abertos créditos Especiais por Superávit Financeiro no valor de (R\$ 398.338,85) através da lei municipal nº 2944/2019 concomitante com o decreto 79/2019.

#### Receitas Intraorçamentárias

São receitas oriundas dentro da mesma esfera de governo, no caso, município.

- Sem Movimentação

### Despesas

#### Dotação Inicial

Demonstra os valores dos créditos iniciais conforme consta na Lei Orçamentária Anual(LOA).

Nota-se que o valor da dotação inicial (R\$ 1.167.000,00) da entidade é maior que à sua receita prevista (R\$ 0,00). Essa diferente gera um déficit de (R\$ 1.167.000,00) que corresponde ao

## CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO



valor que a Fundação previa arrecadar com receitas próprias mais o montante a ser repassado pelo Executivo no exercício.

#### Dotação Atualizada

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de referência deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos.

O valor da dotação atualizada corresponde ao valor inicial de (R\$ 1.167.000,00) aprovado pela Municipal 2916/2019. Foi adicionado o valor de (R\$ 398.338,85) na dotação inicial através da lei municipal nº 2944/2019 concomitante com o decreto 79/2019.

#### Despesas Empenhadas, Liquidadas e Pagas

Demonstra os valores das despesas, conforme o respectivo estágio da mesma:

- Empenhada: primeiro estágio, que ocorre na contratação de serviço, aquisição de material ou bem, que corresponde a reserva de dotação orçamentária para um fim específico;
- Liquidada: segundo estágio, que ocorre na comprovação da entrega do material ou serviço para a entidade e cria obrigação de pagamento;
- Paga: terceiro estágio que corresponde ao pagamento da despesa junto ao fornecedor;

A entidade apresentou um total de despesa empenhada de (R\$ 889.411,67) A despesa liquidada foi de (R\$ 796.061,67) e a Paga (R\$ 796.061,67). A diferença entre a despesa empenhada e paga esta o valor inscrito em restos a pagar no exercício no valor de (R\$ 93.350,00).

#### Despesas Intraorçamentárias

Compreende valores de despesas relativas ao orçamento da mesma esfera de governo.

- Sem movimentação

### CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público.

### **Receita e Despesa orçamentária**

#### Ordinárias

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

A entidade obteve uma arrecadação através de interferência financeira no valor de (R\$ 1.125.000,00) e receita oriunda de rendimentos de aplicação de (R\$ 32.770,74), totalizando o montante de (R\$ 1.157.770,74). Já a despesa orçamentária empenhada foi de (R\$ 889.411,67).

#### Vinculadas

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem.

Não se Aplica

#### Dedução

Compreendem as deduções para formação do FUNDEB<sup>1</sup>, bem como descontos concedidos na arrecadação de impostos e taxas.

Não se Aplica.

### **Recebimentos e Despesas Extra-Orçamentárias**

Correspondem a recebimentos e pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária.

#### Restos a Pagar

Compreende a inscrição de restos a pagar, na receita, e restos a pagar de exercícios anteriores, pagos no exercício.

A inscrição de Restos a Pagar refere-se a contratos vigente e totalizam o montante de (R\$ 93.350,00).

---

### **CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO**

---



### Depósitos

Corresponde a ingressos e dispêndios de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros.

No exercício, ocorreram recebimentos de depósitos de (R\$ 84.848,23) e pagamentos de (R\$ 83.061,36), e cancelado o valor de (R\$ 1.786,87), este último refere-se a pagamento de salário maternidade pela fundação sendo que este era maior que o valor da Guia GPS, desta forma para não tramitar o processo de compensação foi registrado o cancelamento para não haver pagamento em duplicidade de benefícios e encargos, restando 0,00 a ser pago no próximo exercício, conforme demonstrado no Anexo 17 da Lei 4.320/64 – Demonstrativo da Dívida Flutuante.

### **Saldos em espécie do exercício anterior/seguinte**

Corresponde ao montante disponível em caixa da entidade (contas bancárias) referente ao exercício anterior e exercício atual:

Verifica-se que a entidade abriu o exercício de 2019 com (R\$ 476.088,84) e está passando para o exercício de 2020 com o valor de (R\$ 761.834,79), conforme a movimentação financeira ocorrida no período.

### **CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO**



# FUNDAÇÃO SORRISO

## BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

### **Ativo Circulante**

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.

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo.

#### Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos.

A entidade encerrou o exercício com o valor de (R\$ 761.834,79) disponível em suas contas bancárias.

#### Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

A entidade iniciou o exercício de 2019 com o valor de R\$ 0,00 de saldo, e encerrou o exercício com R\$ 0,00 de saldo no almoxarifado, conforme registros do sistema informatizado.

### **Ativo Não Circulante**

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

Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

#### Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

A entidade encerrou o exercício com a seguinte movimentação em seu patrimônio:

### CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO

Item	BENS MÓVEIS	BENS IMÓVEIS	TOTAL
<b>Saldo Anterior</b>	30.739,00	<b>0,00</b>	30.739,00
(+) Aquisição/Construção	964,00		964,00
(-) Depreciações	-6.061,98		-6.061,98
<b>(=) Saldo Atual Livro Inventário</b>	<b>25.641,02</b>		<b>25.641,02</b>
(+) <b>Construção do Cercamento da área da Fundação Sorriso.</b>		247.286,18	247.286,18
<b>(=) Saldo Contábil – Balanço patrimonial.</b>	<b>25.641,02</b>	<b>247.286,18</b>	<b>272.927,20</b>

#### Despesas Realizadas com Obras

Foi realizado uma obra de cercamento da área de Terra, denominada como proprietária da Fundação Sorriso, no entanto, estando a documentação em nome da Prefeitura Municipal de Sorriso, esta obra será incorporada no balanço da mesma. No balanço da Fundação Sorriso fica demonstrado somente no processo de contratação e execução orçamentária na despesa liquidada, empenhada e paga no valor de (R\$ 247.286,18).

#### Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores.

Não existem débitos

#### Passivo Não Circulante

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis.

A entidade não possui ocorrência de passivos exigíveis após doze meses.

#### Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

#### Resultados Acumulados

Compreende os superávits ou déficits acumulados da entidade.

### CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO



Corresponde ao superávit apurado no exercício de (R\$ 533.996,13), conforme diferença apurada entre as Variações Aumentativas deduzidas as Diminutivas, somado ao resultado acumulado de exercícios anteriores no valor de (R\$ 1.034.761,99).

#### **Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes**

Corresponde a informações conforme a Lei nº 4.320/1964 que confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

O Ativo Circulante apresenta o valor de (R\$ 761.834,79), e o Ativo Não Circulante apresenta o saldo de (R\$ 272.927,20) totalizando o Saldo do Ativo em (R\$ 1.034.761,99).

#### **Quadro das Contas de Compensação**

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Direitos e Obrigações contratuais correspondem aos valores de contratos/aditivos a serem executados no decorrer do próximo exercício no valor de (R\$ 160.430,00).

#### **Quadro do Superávit / Déficit Financeiro**

Corresponde a diferença entre o Ativo e Passivo Financeiro. Quando Superávit é fonte de recursos para a abertura de créditos suplementares e especiais do próximo exercício de acordo com a Lei 4.320/64.

Considerando os valores do ativo e deduzindo os valores do passivo, a entidade encerra o exercício com saldo para abertura de créditos adicionais por superávit financeiro para o próximo exercício no valor de (R\$ 668.484,79).

#### **CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO**



## 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

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

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

##### Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

O valor de (R\$ 32.770,74), é oriundo dos rendimentos de aplicação das disponibilidades Financeiras em contas bancária da Fundação Sorriso.

##### Transferências e Delegações recebidas

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

- Interferências Financeira, Corresponde ao valor de (R\$ 1.125.000,00), recebido de transferências da Prefeitura Municipal.

##### 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.

- Sem Movimentação

##### Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

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

- Sem movimentação.

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

##### Pessoal e Encargos

### CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO





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

Corresponde ao valor da despesa liquidada no elemento de despesa 11 – Vencimentos e Vantagens Fixas (R\$ 384.782,19) mais o valor liquidado no elemento 13 – Obrigações Patronais (R\$ 51.349,66), totalizando (R\$ 436.131,85).

#### **Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo**

Representa variações com manutenção e operação da máquina pública.

Corresponde ao consumo de materiais do almoxarifado no valor de (R\$ 15.101,15), Serviços de Pessoa Jurídica (R\$ 174.328,48) e Depreciação (R\$ 6.061,98).

#### **Transferências e Delegações Concedidas**

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

- Sem Movimentação

#### **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.

- Sem Movimentação

#### **Tributárias**

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

- Sem Movimentação

#### **Outras Variações Patrimoniais Diminutivas**

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

- Sem Movimentação

#### **Resultado Patrimonial do Período**

Corresponde ao total de variações aumentativas (R\$ 1.159.557,61) (menos) o total de variações diminutivas (R\$ 631.623,46) = (R\$ 527.934,15).

### **CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO**



### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**

São aquelas que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido, determinando modificações apenas na composição específica dos elementos patrimoniais.

#### **Incorporação de Ativo**

Compreende as variações qualitativas decorrentes da aquisição de ativos.

Corresponde a despesas com a construção de obras e instalações (R\$ 247.286,18) e aquisição de equipamentos e material permanente (R\$ 964,00).

**YARA NEIDE FAGUNDES DAHMER**

**Diretora Executiva**

**CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO**

---

FONE: (66)3544-0913/(66) 99914-8728 – Avenida Luiz Amadeu Lodi, 1415 - sala 05 -Bairro Bom Jesus – CEP: 78890-000 – Sorriso – Mato Grosso