



**ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**

**MUNICÍPIO DE CAMAPUÃ**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMAPUÃ**  
***FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE***  
***CAMAPUÃ***

**Notas explicativas as demonstrações contábeis**

**Nota 1 – contexto operacional**

O fundo municipal de assistência social de camapuã, órgão do poder executivo do município, situado no estado de mato grosso do sul, se constitui em personalidade jurídica de direito público, devidamente composto no orçamento geral do município de camapuã.

**Nota 2 – principais políticas contábeis**

As principais políticas contábeis adotadas pelo fundo são:

- As disponibilidades de caixa são mensuradas ou avaliadas pelo valor original.
- Os estoques de materiais de consumo, bem como suas saídas são avaliados com base no valor de aquisição.
- Os gastos de distribuição, de administração geral e financeiros são considerados como despesas do período em que ocorrerem.
- O ativo imobilizado é mensurado ou avaliado com base no valor de sua aquisição e foi incorporado ao patrimônio da entidade prefeitura.

**Nota 3 – base de preparação das demonstrações contábeis**

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial 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), as instruções de procedimentos contábeis (ipc) expedidas pela stn, e demais disposições normativas vigentes.



**ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**

**MUNICÍPIO DE CAMAPUÃ**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMAPUÃ**  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE**  
**CAMAPUÃ**

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do xml disponibilizadas pelo tce/ms estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo pcasp).

**Nota 4 – informações relevantes:**

**- lançamento que envolve os anexos 14 e 17**

Ajuste do valor de 370,00.

Em 16/12/2011 houve a anulação de uma nota de empenho no valor de 370,00.

Por um erro sistêmico de associação (relação entre a conta de debito e crédito no sistema patrimonial) a anulação ocorreu somente no sistema orçamentário transferindo a dívida para a dívida flutuante (anexo 17) mantendo o registro indevido no passivo circulante do fundo.

O lançamento regularizou a pendencia no passivo circulando e no anexo 17. Pois o valor não era devido pelo fundo.

**- lançamento que envolve somente o anexo 13**

**Mudança de linha:** em 2017 devido a um erro sistêmico as transferências financeiras recebidas pelo fundo ficaram registradas incorretamente em (**outras transferências financeiras**) quando o correto seria na linha (**transferências recebidas para execução orçamentária**) em 2018 foi corrigido o problema, portanto os valores que foram enviados no arquivo ao tribunal referente ao bg de 2017 anexo 13 linha (**outras transferências financeiras**) no arquivo de 2018 estão na linha (**transferências recebidas para execução orçamentária**). Essa alteração não modifica o valor da linha (**transferências financeiras recebidas (ii)**).

**- lançamento que envolve somente o anexo 15**



**ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**

**MUNICÍPIO DE CAMAPUÃ**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMAPUÃ**  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE**  
**CAMAPUÃ**

O valor de 276,60 é referente a conciliações bancárias que foram incorporadas ao patrimônio financeiro do fundo.

**- suplementações e créditos adicionais**

Movimentação dos créditos adicionais que alteraram o valor inicial

Dotação inicial	2.812.500,00
Dotação recebida da prefeitura	10.000,00
Dotação concedida a prefeitura	(522.323,43)
Dotação por superávit	336.785,66
<b>Total em 31/12/2018</b>	<b>2.636.962,23</b>

O superávit foi realizado na fonte 29(recurso federal) e 82(recurso estadual).

Suplementações ocorridas dentro do próprio fundo que não alteraram o saldo inicial:  
241.987,65.

**Nota 5.**

Nos outros anexos do BG não houve movimentações relevantes. Os lançamentos ocorridos são referentes ao movimento operacional normal do fundo.

Camapuã – MS, 31 de dezembro de 2018.

Daniel dias gomes

Contador crc/ms 014144/0