



CODEVALE

Consórcio Público de Desenvolvimento

Vale do Ivinhema

Mato Grosso do Sul

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2022

Tratam-se das demonstrações contábeis do Exercício de 2022 do CODEVALE – Consórcio Público de Desenvolvimento do Vale do Ivinhema criado através da Assembleia Geral no dia 26/07/2011.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Lei nº. 4320/1964, o Manual de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição, Princípios Contábeis e outras normas específicas vigentes. Os registros contábeis atendem às obrigações exigíveis até 31/12/2022.

DAS PEÇAS CONTÁBEIS:

DO BALANÇO ORÇAMENTARIO

O Balanço Orçamentário está composto pelas receitas e despesas orçamentárias, tudo conforme modelo do anexo 12, da Lei Federal nº 4.320/64, sendo que do total autorizado pela Assembleia Geral no orçamento vigente em 2022, o valor de R\$ 15.766.356,54 (Quinze Milhões, setecentos e sessenta e seis mil, trezentos e cinquenta e seis reais e cinquenta e quatro Centavos), sendo arrecadado o valor de R\$ 3.105.317,95 (Três milhões, cento e cinco mil, trezentos e dezessete reais e noventa e cinco centavos), R\$ 3.287.300,00 (Três milhões, duzentos e oitenta e sete mil e trezentos reais), sendo de fato executados pelo fundo o valor de R\$ R\$ 3.521.727,07 (Três milhões, quinhentos e vinte e um mil, setecentos e vinte e sete reais e sete centavos)., correspondentes às despesas empenhadas no período, tendo sido liquidados o valor de R\$ 3.208.032,51 (três milhões, duzentos e oito, trinta e dois reais e cinquenta e um centavos) e pagas o valor de R3.208.032,51 (três milhões, duzentos e oito, trinta e dois reais e cinquenta e um centavos).

Conforme verificado no exercício encerrou-se com Déficit orçamentário de R\$ 416.409,12 (*Quatrocentos e Dezesseis mil, quatrocentos e nove reais e doze centavos*),)

Destacamos houve alterações orçamentárias por anulação de dotações, realizadas e devidamente autorizado pela RESOLUÇÃO Nº 017/2021 de 07 de Dezembro de 2021, a dotação inicial assim fica demonstrada:

Saldo Inicial	15.766.356,54
----------------------	----------------------



CODEVALE

Consórcio Público de Desenvolvimento

Vale do Ivinhema

Mato Grosso do Sul

Suplementado	747.404,71
Anulado	443.651,38
Saldo Final	16.070.109,87

RESOLUÇÕES DE CRÉDITO ADICIONAIS				
Nº	DATA	SUPLEMENTARES	EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO
1	15/01/2022	21.600,00	0	21.600,00
2	11/03/2022	303.753,33	303.753,33	0
3	01/05/2022	87.995,77	0	87.995,77
4	01/06/2022	16.023,94	0	16.023,94
5	01/07/2022	185.411,17	0	185.411,17
6	01/08/2022	6.401,52	0	6.401,52
7	01/09/2022	12.053,64	0	12.053,64
8	01/10/2022	29.252,50	0	29.252,50
9	01/11/2022	24.640,61	0	24.640,61
10	01/12/2022	60.272,23	0	60.272,23
TOTAL		747.404,71	303.753,33	443.651,38

DO BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstrará a Receita e a Despesa Orçamentária, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie, proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, O movimento de numerário (entrada e saída) de recursos financeiros durante o exercício financeiro de 2022, no qual se evidenciam as disponibilidades existentes no início e no fim daquele período e corresponde à demonstração de fluxo e caixa.

Sinteticamente os mesmo apresenta os seguintes Valores

Entradas:

Entradas		
* Receita Orçamentária	R\$	3.105.317,95
* Receitas Extra orçamentárias	R\$	313.694,56



CODEVALE

Consórcio Público de Desenvolvimento

Vale do Ivinhema

Mato Grosso do Sul

* Saldo no início do exercício Anterior	R\$	2.447.029,21
SOMA	R\$	5.866.041,72
Saídas		
* Despesa Orçamentária	R\$	3.521.727,07
* Despesas Extra orçamentárias	R\$	58.540,28
* Saldo Disponível em 31.12.22	R\$	2.285.774,37
SOMA	R\$	5.866.041,72

DO BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

O saldo bancário em 31 de dezembro de 2022 soma R\$ 2.285.774,37 (Dois milhões, duzentos e oitenta e cinco mil, setecentos e setenta e quatro reais e trinta e sete centavos), em conta corrente, conforme demonstra a conciliação bancária, o valor citado está devidamente demonstrado no Anexo 13 Balanço financeiro, Anexo 14 Balanço Patrimonial, Anexo 18 Fluxo de Caixa, assim como no Balancete de Verificação do Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício o que demonstra a consistência dos valores apresentados

O valor constante em conciliação Bancária, encontra-se aplicado conforme poderá ser verificado no extrato.

PASSIVO

O passivo é composto das dívidas a curto prazo sendo que no exercício a presente contas de gestão não possui passivo registrado.

Do Saldo Patrimonial

Conforme o demonstrado anexo 14 – Balanço Patrimonial, o resultado acumulado e de R\$ 4.199.628,69 (Quatro milhões, cento e noventa e nove mil, seiscentos e vinte e oito reais e sessenta e nove centavos) é assim constituído:

Saldo do Exercício anterior	2.688.365,30
Saldo do Exercício Variações Patrimoniais	1.511.263,39
Resultado Acumulado	4.199.628,69



CODEVALE

Consórcio Público de Desenvolvimento

Vale do Ivinhema

Mato Grosso do Sul

Na verificação da consistência dos anexos, verifica-se que o valor de R\$ 1.511.263,39 (hum milhão, quinhentos e onze reais e duzentos e sessenta e três reais e trinta e nove centavos:), registrado no anexo 14 como “Superávits ou Déficits do Exercício”, corresponde ao valor lançado nas variações Patrimoniais em “Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)”.

DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Variações Patrimoniais Aumentativas

O Valor de R\$ 234.567,89, (Duzentos trinta e quatro mil, quinhentos e sessenta e sete reais e oitenta e nove centavos), lançado em Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras refere a receita de valores de aplicação financeira realizadas no fundo.

O Valor de R\$ 2.870.750,06 (Dois milhões, oitocentos e setenta mil, setecentos e cinquenta reais e seis) lançado em Transferências intergovernamentais, refere a Transferências de Estados a Consórcios Públicos no valor de R\$ 1.302.772,77 (Hum milhão, trezentos e dois mil, setecentos e setenta e dois reais e setenta e sete centavos) somados as transferências dos contratos de rateio dos municípios de R\$ 1.567.977,29 (Hum milhão, quinhentos e sessenta e sete mil, novecentos e setenta e sete reais e vinte e nove centavos).

O Valor de R\$ 1.678,87 (hum mil, seiscentos e setenta e oito reais e oitenta e sete centavos) lançado em Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas refere a receita devidamente lançada no anexo 02 em restituições.

Variações Patrimoniais Diminutivas

O valor de R\$ 690.763,71 (seiscentos e noventa mil, setecentos e sessenta e três reais e setenta e um centavos), registrado em REMUNERAÇÃO A PESSOAL, confere com o valor lançado na Rubrica 31.90.11 – Vencimentos e vantagens fixas do anexo de despesas liquidadas, que se encontra anexado em outros documentos.

O valor de R\$ 276.303,00 (Duzentos e setenta e seis mil, trezentos e três reais), registrado em ENCARGOS PATRONAIS, confere com o valor lançado na Rubrica 31.90.13 – Obrigações Patronais do anexo de despesas liquidados, que se encontra anexado em outros documentos.



CODEVALE

Consórcio Público de Desenvolvimento

Vale do Ivinhema

Mato Grosso do Sul

O valor de R\$ 55.050,88 (cinquenta e cinco mil, cinquenta reais e oitenta e oito), registrado em USO DE MATERIAL DE CONSUMO, refere aos valores abaixo do anexo de despesas liquidada e de RP liquidados, que se encontra anexado em outros documentos

339030 – Material de Consumo	29.056,78
RP Liquidado - 339030 – Material de Consumo	25.994,10
Total	55.050,88

O valor de R\$ 588.123,65 (Quinhentos e vinte e oito mil, cento e vinte e três reais e sessenta e cinco centavos), registrado em serviços, refere aos valores abaixo do anexo de despesas liquidada e de RP liquidados, que se encontra anexado em outros documentos

339034 – Diárias Civil	242.961,04
339036 – Outros Serv. Terceiros P. Física	26,089,80
339039 - Outros Serv. Terceiros. P. Jurídica	286.526,63
(-)339039 - Outros Serv. Terceiros. P. Jurídica – Multas	1,29
RP Liquidado de 339036 e 339039	32.546,18
Total	588.123,65

O Valor de R\$ 82.509,45 (duzentos e setenta e oito mil, setecentos e noventa e três reais e quatro centavos), lançado em DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO, refere a depreciação lançada no exercício.

Quanto ao inventário geral anual dos bens patrimoniais, informo que *no presente exercício o mesmo apresentou a seguinte movimentação.*

Descrição	Anterior	Inscrição	Baixa	Atual
BENS MÓVEIS	241.336,09	1.656.331,55	82.509,45	1.815.158,19
TOTAL	241.336,09	1.656.331,55	82.509,45	1.815.158,19

DIPONIBILIDADE DE RECURSOS



CODEVALE

Consórcio Público de Desenvolvimento

Vale do Ivinhema

Mato Grosso do Sul

Disponibilidade de recursos, R\$ 2.285.774,37 (dois milhões, duzentos e oitenta e cinco mil, setecentos e setenta e quatro reais e trinta e sete centavos), sendo que estão comprometidos no próximo exercício com o restos a pagar não processados o valor de R\$ 318.269,34 (trezentos e dezoito mil, duzentos e sessenta e nove reais e trinta e quatro centavos), assim discriminados:

Descrição	Valor
RP não Processados de 2021	4.574,78
RP não Processados de 2022	313.694,56
Total	318.269,34

A movimentação de bens materiais do fundo são para consumo imediato, portanto não há estoque em 31/12/2022.

CONCLUSÃO:

Pelo demonstrado não há nenhum fato contábil que mereça um detalhamento mais aprofundado no referido fundo, sendo a presente notas publicados juntamente com os anexos contábeis.

Anaurilândia – MS, 30 de Dezembro de 2022.

Edivan Pereira da Costa
TC/CRC – MS nº 4.248/O-6