

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO DE 2024

As demonstrações contábeis deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do sistema informatizado do Consórcio Intermunicipal Culturando e de acordo com as Leis nºs 4.360/64 e 11.795/2008; Lei Complementar 101/00, que constitui normas gerais financeiras para elaboração e controle dos órgãos públicos, das Normas Brasileira Aplicada ao Setor Público e as disposições do Conselho Federal de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço foi levantado em obediência as normas legais, em especial as estabelecidas na Lei nº 4.320/64, correspondente a Receita Prevista e Despesa Fixada.

Foi estimado a Receita e fixado a Despesa, na importância de **R\$ 780.522,83**.

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada no exercício foi no valor total de **R\$ 5.401.358,39** como segue:

TÍTULOS	ARRECADADA
Receitas Correntes	
1 Receita Tributária	51.536,09
2 Receita Imobiliária	
3 Receita Patrimonial	10.285,86
4 Receita Serviços	0,00
5 Restituição	3.628,08
6 Transf.Corrente	5.335.908,36
7 Outras Rec.Correntes	0,00
Receita de Capital	
8 Alienação de Bens	0,00
9 Transf.Capital	0,00
SUB TOTAL	5.401.358,39
10 (-) Deduções	0,00
TOTAL	5.401.358,39

Explicando detalhadamente a arrecadação acima temos:

- 1 - Receita de Impostos
- 3 - Receita de remuneração de aplicações financeiras;
- 5 - Indenizações e Restituições;
- 6 - Receita de Contrato de Rateio; Dívida Ativa de Contrato de Rateio e Contrato de Programa.

DESPESA

Execução da despesa assim se resume:

Despesa Empenhada	5.419.163,90
Despesa Liquidada	5.419.163,90
Despesa Paga	5.378.558,23

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária bem como os saldos em espécie proveniente do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

➤ Saldo do exercício em 31/12/2023	125.613,97
➤ Receita Orçamentária/ Transferência Financeira.....	5.401.358,39
➤ Receita Extra Orçamentária	1.178.333,05
➤ Total	R\$ 6.705.305,41
➤ Despesas / Transferência Financeira	5.419.163,90
➤ Despesas Extra Orçamentária	1.160.170,33
➤ Total	6.579.334,23
<i>Saldo em 31/12/2024</i>	<i>R\$ 125.971,18</i>

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço foi levantado em obediência as normas legais, em especial as estabelecidas na Lei nº 4.320/64, correspondente ao **ATIVO E PASSIVO**.

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público. São divididos em ativos (bens e direitos) e passivos (obrigações).

Comparando-se o Ativo Financeiro com o Passivo Financeiro, encontramos a diferença do primeiro sobre o segundo na ordem de **R\$ 82.034,18** importância esta que constitui o **Superávit Econômico do Exercício**.

No Ativo Circulante, encontramos o grupo disponível Caixa e Equivalentes de Caixa que são equivalentes aos Bancos (uma vez que não disponibilizamos pagamento e recebimento em espécie para compor o Caixa), no valor de R\$ 125.971,18 e a Dívida Ativa de Curto Prazo no valor de R\$ 471.975,57.

DÍVIDA ATIVA DE CURTO PRAZO	
Américo Brasiliense	27.976,40
Barretos	33.405,00
Guatapara	7.708,62
Jaboticabal	175,91
Jardinópolis	95.612,94
Monta Azul Paulista	2.597,72
Queluz	19.842,03
Severínia	2.207,62
Ubatuba	275.577,12
Viradouro	6.571,24
TOTAL	471.674,60

O Ativo Permanente soma o valor de R\$ 1.828.056,56 e comparando com os anos anteriores, se verifica um diminuição no patrimônio da entidade, que se deu pelo recebimento de precatório judicial de Contrato de Rateio do município de Barretos no valor de R\$ 341.910,91.

Categoria	2022	2023	2024
Móveis/Equipamentos	14.039,00	18.485,05	18.485,05
Divida Ativa Longo Prazo	1.696.956,47	2.092.397,19	1.809.571,51
TOTAL	1.710.995,47	2.110.882,24	1.828.056,56

No Passivo Circulante, aparecem as contas Restos a Pagar, a qual registra os valores regularmente empenhados e não pagos até o dia do encerramento do exercício, conforme determina o art. 36 da Lei 4.320/64, empenhos orçamentários e empenhos extra-orçamentárias, somando a Dívidas Flutuantes no valor de R\$ 43.937,00.

Quanto Dívida Fundada (Longo Prazo) no valor de R\$ 870.404,52, que estão inscritas no Passivo Permanente são dívidas junto ao à Secretaria da Receita Federal no Brasil que abrange as Contribuições com a Previdência Social, PIS e IRRF em parcelamento junto ao órgão.

Claudia Vanni Gonçalves
1SP180383/O-5
Contadora