



Associação Mato-grossense dos Municípios

Parecer sobre Prestação de Contas referente Primeiro Trimestre de 2020

Em cumprimento ao disposto no artigo 21, caput, do Estatuto Social da AMM emitimos o Parecer sobre a Prestação de Contas referente ao Primeiro Trimestre de 2020.

O presente relatório tem a finalidade de analisar os principais aspectos da gestão econômico-financeira desta Associação, bem como verificar os cumprimentos legais na execução orçamentária e financeira e ainda o cumprimento do equilíbrio fiscal das contas da entidade verificando a qualidade da gestão da mesma, embasados nas exigências da Lei Federal 4.320/64 que regula a matéria e demais órgãos de controles

O resultado da presente Prestação de Contas, em suas peças analíticas e complementares, tem o objetivo de oferecer condições para ampla visão da situação econômica e financeira da Associação, que de modo geral, reflete toda a ação administrativa da mesma.

A Execução Orçamentária foi efetivada em consonância com o disposto na Lei Federal 4.320/64, que institui as normas gerais de direito financeiro, para elaboração e controle dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal, e da Constituição Federal, como pode ser observado nas peças contábeis que acompanham a presente Prestação de Contas.

Assim sendo, passamos a análise do Período, em seus aspectos Orçamentário, Financeiro, Patrimonial e Econômico.

Receitas e Despesas

A Resolução 15/2019 que aprovou o Orçamento para o Exercício Financeiro de 2020 na qual estimou a Receita e Fixou a Despesa em R\$ 13.960.000,00 (Treze milhões novecentos e sessenta mil reais)

Passamos analisar a execução orçamentária do 1º Trimestre de 2020:

RECEITA:

A Receita efetivamente arrecadada de 01/01/2020 a 31/03/2020 foi de R\$ 3.665.599,27 cinco milhões seiscentos e sessenta e cinco mil quinhentos e noventa e nove reais e vinte e sete centavos)

Resumimos abaixo, o movimento da Receita arrecadada no decorrer do trimestre:

1º TRIMESTRE

1 - RECEITA CORRENTE	
RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	
Receita Patrimonial	R\$ 3.091,38
Outras Receitas Correntes	R\$ 3.662.507,89
Receitas de Capital	R\$ -
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 3.665.599,27

DESPESA:

Com relação à Despesa, ocorreu o equilíbrio financeiro e orçamentário, evitando-se gastos desnecessários, a fim de que pudéssemos atender as metas prioritárias de nossa administração, observando a programação previamente estabelecida.

As despesas ocorreram obedecendo os preceitos da Lei Federal 4.320/64. Às quais posteriormente foram enviadas ao TCE-MT através do Sistema APLIC, seguindo toda a orientação do Órgão Fiscalizador.

Demonstramos abaixo um quadro detalhando as despesas empenhas, liquidadas e pagas no trimestre.



Primeiro Trimestre 2020

Despesas	Empenhado	Liquidado	Pago
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 1.044.896,03	R\$ 1.031.036,11	R\$ 949.633,72
Outras Despesas Correntes	R\$ 4.194.960,24	R\$ 2.219.237,46	R\$ 2.172.712,64
Despesa de Capital	R\$ 17.822,80	R\$ 17.822,80	R\$ 17.822,80
Amortização de Dívida	R\$ 90.000,00	R\$ 17.483,32	R\$ 17.483,32
Total	R\$ 5.347.679,07	R\$ 3.285.579,69	R\$ 3.157.652,48

II – Despesas de Capital

As Despesas de Capital são aquelas que afetam diretamente o Ativo da empresa, sendo elas para aquisição de bens, obras e instalações ou amortização de dívidas.

As despesas que movimentaram o patrimônio da entidade totalizaram R\$ 35.306,12 (trinta e cinco mil trezentos e seis reais e doze centavos) sendo que R\$ 17.822,80 (dezessete mil oitocentos e vinte e dois reais e oitenta centavos) foram para aquisição de bens e R\$ 17.483,32 (dezessete mil quatrocentos e oitenta e três reais e trinta e dois centavos) foram para amortização de dívidas, oriundas de sentenças judiciais e parcelamento de contribuição previdenciária conforme demonstra o quadro abaixo:

Despesas de Capital

Equipamento e Material Permanente	R\$ 17.822,80
Obras e Instalações	R\$ -
Amortização de dívida	R\$ 17.483,32
TOTAL	R\$ 35.306,12

No quadro a seguir, demonstramos um comparativo entre as receitas e despesas do período:

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA 1º TRIMESTRE			
RECEITAS		DESPESAS	
13- Receita Patrimonial	R\$ 3.091,38	Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 1.031.036,11
19- Outras Receitas Correntes	R\$ 3.662.507,89	Outras Despesas Correntes	R\$ 2.219.237,46
42- Receitas de Capital	R\$ -	Despesa de Capital	R\$ 17.822,80
		Amortização de Dívida	R\$ 17.483,32
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 3.665.599,27	TOTAL DESPESAS	R\$ 3.285.579,69

Concluindo, podemos observar que a execução orçamentária foi realizada de forma responsável, cumprindo com as exigências legais e com o equilíbrio fiscal das contas, primando pela preservação do patrimônio da entidade.

Com base no relatório apresentado e analisado, os conselheiros aprovam por unanimidade as contas do **1º Trimestre de 2020**.

Cuiabá-MT 28 de abril de 2020.

Conselho Fiscal:

Gerson Rosa de Moraes

Prefeito de Pontal do Araguaia -MT

Joabe Almeida Santos

Prefeito de Santo Afonso - MT

Mariza Augusta de Oliveira

Prefeito de Nova Brasilândia -MT