



Associação Mato-grossense dos Municípios

Parecer sobre Prestação de Contas referente Terceiro Trimestre de 2020

Em cumprimento ao disposto nos Artigo 21, caput, do Estatuto Social da AMM emitimos o Parecer sobre a Prestação de Contas referente ao Terceiro 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 015/2019 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)



Associação Mato-grossense dos Municípios

Passamos a demonstrar a execução orçamentária do 3º Trimestre de 2020:

RECEITA:

A Receita efetivamente arrecadada no período de 01/07/2020 a 30/09/2020 foi de R\$ 3.832.536,95 (três milhões oitocentos e trinta e dois mil quinhentos e trinta e seis reais e noventa e cinco centavos)

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

3º TRIMESTRE	
1 - RECEITA CORRENTE	
RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	
Receita Patrimonial	R\$ 672,56
Outras Receitas Correntes	R\$ 3.831.864,39
Receitas de Capital	R\$ -
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 3.832.536,95

DESPESA:

Com relação à Despesa, ocorreu o equilíbrio financeiro e orçamentário, evitando-se gastos desnecessários, a fim de que pudessemos 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.

Terceiro Trimestre 2020

Despesas	Empenhado	Liquidado	Pago
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 1.023.835,86	R\$ 1.025.814,59	R\$ 1.034.094,40
Outras Despesas Correntes	R\$ 1.742.792,97	R\$ 2.110.985,14	R\$ 2.066.998,92
Despesa de Capital	R\$ 143.569,83	R\$ 101.681,93	R\$ 84.082,90
Amortização de Dívida	R\$ -	R\$ 26.013,87	R\$ 26.013,87
Total	R\$ 2.910.198,66	R\$ 3.264.495,53	R\$ 3.211.190,09

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\$ 127.695,80 (cento e vinte e sete mil seiscentos e noventa e cinco reais e oitenta centavos) sendo que R\$ 101.681,93 (cento e um mil seiscentos e oitenta e um reais e noventa e três centavos) foram para aquisição de bens e R\$ 26.013,87 (vinte e seis mil treze reais e oitenta e sete centavos) foram para amortização de dívidas, oriundas de sentenças judiciais e parcelamento de contribuição previdenciária conforme demonstra o quadro abaixo:

Terceiro trimestre

Despesas de Capital

Equipamento e Material Permanente	R\$ 101.681,93
Obras e Instalações	R\$ -
Amortização de dívida	R\$ 26.013,87
TOTAL	R\$ 127.695,80

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



RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA 3º TRIMESTRE			
RECEITAS		DESPESAS	
13- Receita Patrimonial	R\$ 672,56	Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 1.025.814,59
19- Outras Receitas Correntes	R\$ 3.831.864,39	Outras Despesas Correntes	R\$ 2.110.985,14
42- Receitas de Capital	R\$ -	Despesa de Capital	R\$ 101.681,93
		Amortização de Dívida	R\$ 26.013,87
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 3.832.536,95	TOTAL DESPESAS	R\$ 3.264.495,53

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 **3º Trimestre de 2020**.

Cuiabá-MT 27 de Outubro de 2020

Conselho Fiscal:

Gerson Rosa de Moraes

Prefeito de Pontal do Araguaia -MT

Joabe Almeida Santos

Prefeito de Santo Afonso - MT

Marilza Augusta de Oliveira

Prefeita de Nova Brasilândia -MT