

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY ESTADO DO ESPIRITO SANTO

NOTAS EXPLICATIVAS

CONTEXTO OPERACIONAL:

O FUNDESUL – Fundo de Desenvolvimento Econômico de Presidente Kennedy-ES, foi instituído pela Lei nº 1.384 de 12 de junho de 2018 e alterado pela Lei nº 1.546 de 18 de Outubro de 2021, inscrito no C.N.P.J sob nº 44.654.934/0001-12, vinculado a Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico, situada a Rua Jackson Soares, s/n – centro – Presidente Kennedy-ES.

O FUNDESUL é um fundo de natureza contábil e financeira, com a finalidade de fomentar o desenvolvimento econômico sustentável do Município de Presidente Kennedy por meio de apoio financeiro aos projetos de investimentos privados, que resultem em direta ou indiretamente em geração de empregos e rendas, e que estejam alinhados com os Planos de Desenvolvimento Econômico e Social do Município.

De acordo com a Lei que o instituiu, integrarão ao patrimônio do FUNDESUL as dotações consignadas anualmente no orçamento do município de Presidente Kennedy/ES, transferência de recursos da União, do estado do Espírito Santo e do município de Presidente Kennedy, transferência de receitas líquidas provenientes de entidades de administração indireta do estado, doações, auxílios, contribuições, subvenções, transferências, convênios, contratos financiamentos e legados de entidades nacionais ou estrangeiras de cooperação governamental ou não governamental, doações de pessoas físicas e jurídicas, retorno de financiamento, remunerações pagas pelo agente financeiro, receita oriunda da alienação de bens móveis e imóveis decorrente de operação de crédito, e outras receitas decorrentes de operação do Fundo.

A Lei atribuiu a função de agente financeiro e operador do FUNDESUL, o BANDES - Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo S.A., toda a parte de operacionalização, bem como, captação e análise de projetos, liberação de recursos, cobranças judiciais e extrajudiciais, demonstrações contábeis, prestação de contas, e outros.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis estão apresentadas em conformidade com as normas legais e regulamentares estabelecidas para o Fundo, bem como de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, não sendo requerida a elaboração da demonstração do valor adicionado.

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY ESTADO DO ESPIRITO SANTO

PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios;
- b) As receitas e as despesas são apropriadas diariamente, independentemente da apuração de resultado periódica;
- c) O exercício social tem a duração de um ano, com início em 1º de janeiro e encerramento em 31 de dezembro de cada ano;
- d) A moeda funcional utilizada pelo FUNDESUL PRESIDENTE KENNEDY é o Real, mesma moeda de apresentação das demonstrações contábeis.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO):

Essa demonstração contábil evidencia a gestão orçamentária do ente, possibilitando o cumprimento das determinações contidas na LOA. A partir da comparação entre receitas e despesas previstas com o realizado, é possível constatar a ocorrência de superávit, déficit ou equilíbrio orçamentário.

A LOA-Lei Orçamentária Anual nº 1.718/2023 para o exercício de 2024 previu a receita inicial em R\$ 1.500.000,00 e fixou a despesa no valor R\$ 1.475.000,00.

Análise da Receita

Receita prevista atualizada	2.200.000,00
Receita arrecadada	4.097.921,97
Superávit de Arrecadação	1.897.921,97

A receita arrecadada refere-se a receita de remuneração de aplicações financeiras e depósitos bancários, contabilizados através de balancete emitido pelo BANDES-Banco de Desenvolvimento do Estado do Espírito Santo e, nota-se que foi superior a receita prevista atualizada, evidenciando um superávit de arrecadação no valor de R\$ 1.897.921,97 (um milhão, oitocentos e noventa e sete mil, novecentos e vinte e um reais e noventa e sete centavos).

Análise da Despesa

Despesa fixada atualizada	1.500.000,00
Despesas realizada (empenhada)	1.424.806,36
Economia na execução da despesa	75.193,64

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
ESTADO DO ESPIRITO SANTO**

Parte das despesas realizada refere-se à taxa de administração devida ao banco operador (BANDES) pelos serviços de administração e gestão do Fundo (1,4%) ao ano calculado sobre o patrimônio líquido do mês anterior do Fundo. Analisando a despesa nota-se que foi inferior a despesa autorizada, demonstrando uma economia orçamentária no valor de R\$ 75.193,64 (setenta e cinco mil, cento e noventa e três reais e sessenta e quatro centavos).

Receita arrecadada	4.097.921,97
(-) Despesa realizada (empenhada)	1.424.806,36
= Superávit Orçamentário	2.673.115,61

A receita realizada foi superior a despesa executada no exercício, evidenciado um superávit orçamentário no valor de R\$ 2.673.115,61 (dois milhões, seiscentos e setenta e três mil, cento e quinze reais e sessenta e um centavos).

Presidente Kennedy-ES, 31 de dezembro de 2024

Marilza Machado Macedo de Almeida
Contadora CRC: 011599/O-9