



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

PLANILHA DE APLICAÇÃO NO ENSINO - VERSÃO 2007

- PAGINA INICIAL -

I

- Instruções para preenchimento

II

- Menu - Quadros Demonstrativos

Imprim

III

- Quadro destinado à Publicação - art. 256 C.E.

Imprim

IV

- Protocolo de Entrega por Meio Magnético

Imprim

V

- Cadastrar Município

VI

- Limpar

INSTRUÇÕES PARA O PREENCHIMENTO DAS PLANILHAS

A presente Pasta de Trabalho tem por objetivo o acompanhamento da aplicação dos recursos destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino e está constituída da seguinte forma:

PÁGINA INICIAL

- I. Instruções para preenchimento**
- II. Ir Menu - Quadros Demonstrativos e Imprimir (Vermelho)**
- III. Ir Quadro Demonstrativo destinado à Publicação e Imprimir (Verde)**
- IV. Ir Protocolo de Entrega por Meio Magnético e Imprimir (Azul)**
- V. Cadastrar Municípios**
- VI. Limpar**

I - Instruções para preenchimento

Neste comando o usuário encontrará informações gerais sobre como proceder ao correto preenchimento das planilhas, assim como acerca dos cuidados que deverão ser observados durante o lançamento dos dados para que o resultado apresentado esteja de acordo com o efetivamente realizado pelo jurisdicionado.

II - Ir Menu - Quadros Demonstrativos e Imprimir (Vermelho)

Ao clicar este COMANDO será apresentada uma tela, que contém comandos específicos destinados a informar os seguintes dados:

- 1º Nome do Município**
- 2º Período em exame**
- 3º Exercício em exame**
- 4º Dispositivo legal que estabelece o percentual de aplicação no ensino**
- 5º Percentual de Aplicação no Ensino - artigo 212 da Constituição Federal.**

Cabe assinalar que é de suma importância que os lançamentos em valores acumulados sejam procedidos de forma correta, pois a inobservância acarretará distorções no cálculo de aplicação no ensino. Assim sendo, o comando relativo ao Período nunca poderá deixar de ser informado.

Além dos comandos supra citados esta Tela também permite o acesso aos seguintes

Quadros:

- 01-A Receitas de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino e do FUNDEB**
- 01-B Demonstrativo dos Recursos Adicionais**
- 02-A Despesas das Funcionais 12.122 e 12.361**
- 02-B Despesas das Funcionais 12.365, 12.366 e 12.367**
- 02-C Despesas com Recursos vinculados ao FUNDEB**
- 02-D Despesas com Recursos Adicionais**
 - 03 Repasses Financeiros - art. 69, § 5º, Lei Federal nº 9.394/96 - L.D.B.**
 - 04 Saldos das Contas Vinculadas ao Ensino**
 - 05 Relação das Contas Bancárias Vinculadas ao Ensino**
 - 06 Análise Financeira das Contas Vinculadas ao Ensino**
 - 07 Resumo Consolidado**
 - 08 Despesas do FUNDEB e do FUNDEF realizadas com Saldos de Exercícios Anteriores**
- CHECK Inconsistências**

A operacionalização quanto aos preenchimento destes Quadros será objeto de comentários específicos após o item VI.

Ao clicar o COMANDO IMPRIMIR (Vermelho) todos os Quadros Demonstrativos serão automaticamente impressos.

III - Ir Quadro Demonstrativo destinado à Publicação e Imprimir (Verde)

Ao clicar este COMANDO será possível visualizar o Quadro Demonstrativo contendo todas as informações exigidas para publicação (art. 256 C.E.), assim como digitar o nome do Prefeito Municipal, do Secretário de Educação e do Contador. Ao clicar IMPRIMIR (Verde) o quadro será impresso automaticamente.

IV - Ir Protocolo de Entrega por Meio Magnético e Imprimir (Azul)

Ao clicar este COMANDO será possível visualizar, assim como inserir o nome do Prefeito, do Secretário de Educação, do Contador e do Presidente/ Membro do C.M.E no Documento que servirá de protocolo de entrega junto a esta Corte de Contas, contendo a síntese do apurado no período e atestando a veracidade dos dados lançados no disquete. Ao clicar IMPRIMIR (Azul) o protocolo será impresso automaticamente.

V - Cadastrar Municípios

Se o Município não estiver cadastrado, deverá ser incluído ao final da lista e, após, reclassificado, clicando em classificar.

VI - Limpar

Este COMANDO permite limpar todas as informações lançadas, sendo recomendável a sua

utilização somente no encerramento do exercício. Ao clicá-lo será apresentada uma tela para confirmação da certeza da continuidade de seu processamento.

OPERACIONALIZAÇÃO DOS QUADROS DEMONSTRATIVOS (TELA MENU)

Quad. 01-A. Demonstrativo das Receitas da MDE e do FUNDEB

Deverão ser obrigatoriamente preenchidos os valores acumulados até o trimestre de referência relativos às Receitas de Impostos e Transferências, aos Recursos do FUNDEB e à Conta Retificadora - FUNDEB. Importante! Não lançar sinal negativo na conta retificadora.

Quad. 01-B. Demonstrativo dos Recursos Adicionais

Nos casos de Recursos Adicionais decorrentes de Transferências de convênios e outros, o programa permite que sejam inseridas outras fontes não discriminadas na Planilha. Importante! Lançar as receitas provenientes de rendimentos de aplicação financeira.

Quad. 02-A. Despesas da Administração Geral e Ensino Fundamental não vinculadas ao FUNDEB

Preenchimento obrigatório das informações relativas às despesas **Empenhadas Acumuladas até o Trimestre**, às despesas **Liquidadas Acumuladas** e às despesas **Acumuladas Pagas**.

Havendo necessidade, poderão ser inseridos outros elementos de despesa não previstos na planilha.

Os **valores liquidados e pagos acumulados** até o trimestre de referência, informados nas duas últimas colunas do quadro serão digitados trimestralmente, sendo prudente apagar os dados lançados anteriormente antes de implantar novos valores. Para tanto, basta clicar no botão **LIMPAR ESTA COLUNA**, localizado acima da última coluna do quadro.

Quad. 02-B. Despesas da Educação Infantil, de Jovens e Adultos e Especial não vinculadas ao FUNDEB

Preenchimento obrigatório das informações relativas às despesas **Empenhadas Acumuladas até o Trimestre**, às despesas **Liquidadas Acumuladas** e às despesas **Acumuladas Pagas**.

Havendo necessidade, poderão ser inseridos outros elementos de despesa não previstos na planilha.

Os **valores liquidados e pagos acumulados** até o trimestre de referência, informados nas duas últimas colunas do quadro serão digitados trimestralmente, sendo prudente apagar os dados lançados anteriormente antes de implantar novos valores. Para tanto, basta clicar no botão **LIMPAR ESTA COLUNA**, localizado acima da última coluna do quadro.

Quad. 02-C. Despesas realizadas com Recursos do FUNDEB

Preenchimento obrigatório das informações relativas às despesas **Empenhadas Acumuladas até o Trimestre**, às despesas **Liquidadas Acumuladas** e às despesas **Acumuladas Pagas**.

Os **valores liquidados e pagos acumulados** até o trimestre de referência, informados nas duas últimas colunas do quadro serão digitados trimestralmente, sendo prudente apagar os dados lançados anteriormente antes de implantar novos valores. Para tanto, basta clicar no botão **LIMPAR ESTA COLUNA**, localizado acima da última coluna do quadro.

Quad. 02-D. Despesas realizadas com Recursos Adicionais

Importante! Despesas realizadas com recursos adicionais não são consideradas no cálculo do percentual mínimo de aplicação no ensino. Os valores lançados neste quadro reduzem o montante de aplicação, portanto somente deverão ser informadas as despesas realizadas com recursos adicionais que foram contabilizadas nas funcionais programáticas 12.122, 12.361, 12.365, 12.366 e 12.367.

Muita atenção ao lançar os valores pertinentes ao QSE e demais despesas realizadas com recursos adicionais! Se os recursos foram utilizados para realização de despesas lançadas em outras funcionais programáticas (Ex. 12.306), não lançar as despesas neste quadro, porquanto haverá dedução de valores indevidamente. Nesse caso, para a correta apuração do saldo financeiro relativo à conta vinculada, utilizar-se do campo existente no Quadro 04 - "Despesas não lançadas nos Quadros 02-A e 02-B".

Não esquecer de lançar os **valores liquidados e pagos acumulados** até o trimestre de referência para a correta apuração da aplicação no ensino.

Quad. 03. Repasses Decendiais - art. 69, § 5º, Lei Federal nº 9.394/96 - L.D.B.

Preenchimento obrigatório de todos os campos.

O Quadro de Repasses Decendiais apresenta 04 planilhas relativas aos meses de Janeiro a Dezembro, distribuídos em 04 trimestres. Com isso os dados mensais de cada trimestre, não mais se perderão, possibilitando assim a apuração automática dos valores acumulados exigidos no Quadro 06 - Posição Financeira das Contas Vinculadas do Ensino.

Quad. 04. Saldos das Contas Vinculadas do Ensino

Preenchimento obrigatório das informações relativas ao saldo do exercício anterior, assim como de eventuais pagamentos de restos a pagar realizados por meio da conta vinculada.

Nos casos em que forem realizados pagamentos cujas despesas não foram lançadas ou não reconhecidas nos Quadros 2-A e 2-B, proceder ao ajuste no campo "Despesas pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B".

Quad. 05. Relação de Contas Bancárias Vinculadas do Ensino

Preenchimento obrigatório das informações relativas às contas vinculadas ao ensino, evidenciando os saldos bancários conciliados e o saldos constantes dos boletins de caixa.

Os **valores relativos aos saldos da contas vinculadas** serão informados trimestralmente, sendo prudente apagar os dados lançados anteriormente antes de implantar novos valores. Para tanto, basta clicar no botão **LIMPAR SALDOS**, localizado acima da última coluna do quadro.

Quad. 06. Análise Financeira das Contas Vinculadas do Ensino

O demonstrativo analítico será gerado automaticamente, portanto deverão **obrigatoriamente ser preenchidos** todos os campos referentes aos Repasses Decendiais (Quadro 03), aos Saldos das Contas Vinculadas ao Ensino (Quadro 04) e às Contas Vinculadas ao Ensino (Quadro 05).

Quad. 07. Resumo Consolidado

Este quadro sintetiza todas as informações, pois demonstra os percentuais aplicados no Ensino e as aplicações dos Recursos do FUNDEB. Todas as informações serão fornecidas automaticamente pelo programa, desde que os dados sejam inseridos corretamente nas planilhas.

Quad. 08. Despesas do FUNDEB e do FUNDEF realizadas com Saldos de Exercícios Anteriores.

Os valores lançados neste quadro não interferem no cálculo de aplicação do exercício em exame. Porém, o seu preenchimento é obrigatório para que sirva de subsídio à análise do total das despesas contabilizadas, bem como para a correta apuração da posição financeira

CADASTRO DE MUNICÍPIOS:

Se necessário inclua seu município no **FIM DA LISTA** e clique em **classificar** :

- 1 -----
- 2 ADAMANTINA
- 3 ADOLFO
- 4 AGUAÍ
- 5 ÁGUAS DA PRATA
- 6 ÁGUAS DE LINDÓIA
- 7 AGUAS DE SANTA BÁRBARA
- 8 ÁGUAS DE SÃO PEDRO
- 9 AGUDOS
- 10 ALAMBARI
- 11 ALFREDO MARCONDES
- 12 ALTAIR
- 13 ALTINÓPOLIS
- 14 ALUMÍNIO
- 15 ALVARES FLORENCE
- 16 ALVARES MACHADO
- 17 ALVARO DE CARVALHO
- 18 ALVINLÂNDIA
- 19 AMERICANA
- 20 AMÉRICO BRASILIENSE
- 21 AMÉRICO DE CAMPOS
- 22 AMPARO
- 23 ANALÂNDIA
- 24 ANDRADINA
- 25 ANGATUBA
- 26 ANHEMBI
- 27 ANHUMAS
- 28 APARECIDA
- 29 APARECIDA D'ESTE
- 30 APIAÍ
- 31 ARAÇARIGUAMA
- 32 ARAÇATUBA
- 33 ARAÇOIABA DA SERRA
- 34 ARAMINA
- 35 ARANDU
- 36 ARAPEÍ
- 37 ARARAQUARA
- 38 ARARAS
- 39 ARCO ÍRIS
- 40 AREALVA
- 41 AREIAS
- 42 AREIÓPOLIS
- 43 ARIRANHA
- 44 ARTUR NOGUEIRA
- 45 ARUJÁ
- 46 ASPÁSIA

47 ASSIS
48 ATIBAIA
49 AURIFLAMA
50 AVAÍ
51 AVARÉ
52 BADY BASSITT
53 BALBINOS
54 BÁLSAMO
55 BANANAL
56 BARÃO DE ANTONINA
57 BARIRI
58 BARRA BONITA
59 BARRA DO CHAPÉU
60 BARRA DO TURVO
61 BARRETOS
62 BARRINHA
63 BASTOS
64 BATATAIS
65 BAURU
66 BEBEDOURO
67 BENTO DE ABREU
68 BERNARDINO DE CAMPOS
69 BERTIOGA
70 BILAC
71 BIRIGUI
72 BIRITIBA MIRIM
73 BOA ESPERANÇA DO SUL
74 BOCÂINA
75 BOFETE
76 BOITUVA
77 BOM JESUS DOS PERDÕES
78 BOM SUCESSO DE ITARARÉ
79 BORA
80 BORACÉIA
81 BORBOREMA
82 BOREBI
83 BOTUCATU
84 BRAÚNA
85 BREJO ALEGRE
86 BRODOWSKI
87 BROTAS
88 BURI
89 BURITAMA
90 BURITIZAL
91 CABRALIA PAULISTA
92 CABREÚVA
93 CAÇAPAVA
94 CACHOEIRA PAULISTA
95 CACONDE
96 CAFELANDIA
97 CAIABU
98 CAIEIRAS
99 CAIUA

100 CAJAMAR
101 CAJATI
102 CAJOBI
103 CAJURU
104 CAMPINA DO MONTE ALEGRE
105 CAMPINAS
106 CAMPO LIMPO PAULISTA
107 CAMPOS DO JORDÃO
108 CAMPOS NOVOS PAULISTA
109 CANAS
110 CANITAR
111 CAPÃO BONITO
112 CAPELA DO ALTO
113 CAPIVARI
114 CARAGUATATUBA
115 CARAPICUIBA
116 CARAPICUÍBA
117 CARDOSO
118 CASA BRANCA
119 CÁSSIA DOS COQUEIROS
120 CASTILHO
121 CATANDUVA
122 CATIGUÁ
123 CEDRAL
124 CERQUEIRA CESAR
125 CERQUILHO
126 CESÁRIO LANGE
127 CHARQUEADA
128 CHAVANTES
129 CLEMENTINA
130 CNDIDO MOTA
131 COLINA
132 COLÔMBIA
133 CONCHAL
134 CONCHAS
135 CORDEIRÓPOLIS
136 COROADOS
137 CORONEL MACEDO
138 CORUMBATAÉ
139 CORUMBATAÍ
140 COSMÓPOLIS
141 COSMORAMA
142 COTIA
143 CRAVINHOS
144 CRISTAIS PAULISTA
145 CRUZALIA
146 CRUZEIRO
147 CUBATÃO
148 CUNHA
149 DESCALVADO
150 DIRCE REIS
151 DIVINOLÂNDIA
152 DOIS CÓRREGOS

153 DOLCINÓPOLIS
154 DOURADO
155 DRACENA
156 DUARTINA
157 DUMONT
158 ECHAPORÁ
159 ELDORADO
160 ELIAS FAUSTO
161 ELISIÁRIO
162 EMBAÚBA
163 EMILIANÓPOLIS
164 ENGENHEIRO COELHO
165 ESPÍRITO SANTO DO PINHAL
166 ESPÍRITO SANTO DO TURVO
167 ESTIVA GERBI
168 ESTRELA D'OESTE
169 ESTRELA DO NORTE
170 EUCLIDES DA CUNHA PAULISTA
171 FARTURA
172 FERNANDÓPOLIS
173 FERNÃO
174 FLORA RICA
175 FLOREAL
176 FLORIDA PAULISTA
177 FLORÍNEA
178 FRANCA
179 FRANCISCO MORATO
180 FRANCO DA ROCHA
181 GABRIEL MONTEIRO
182 GÁLIA
183 GARÇA
184 GASTÃO VIDIGAL
185 GAVIÃO PEIXOTO
186 GENERAL SALGADO
187 GETULINA
188 GLICÉRIO
189 GUAÉRA
190 GUAÍÇARA
191 GUAIMBÉ
192 GUAÍRA
193 GUAPIAÇU
194 GUAPIARA
195 GUARÁ
196 GUARAÇAI
197 GUARACI
198 GUARANTÃ
199 GUARARAPES
200 GUARAREMA
201 GUARATINGUETÁ
202 GUAREÍ
203 GUARIBA
204 GUARUJÁ
205 GUATAPARÁ

206 GUZOLÂNDIA
207 HERCULÂNDIA
208 HOLAMBRA
209 HORTOLÂNDIA
210 IACANGA
211 IACRI
212 IARAS
213 IBATÉ
214 IBIRÁ
215 IBIRAREMA
216 IBITINGA
217 ICÉM
218 IEPÊ
219 IGARAÇU DO TIETÊ
220 IGARAPAVA
221 IGARATÁ
222 ILHA BELA
223 INDAIATUBA
224 INDIANA
225 INÚBIA PAULISTA
226 IPAUSSU
227 IPERÓ
228 IPEÚNA
229 IPIGUÁ
230 IPORANGA
231 IPUÃ
232 IRACEMÁPOLIS
233 IRAPUÃ
234 IRAPURU
235 ITABERÁ
236 ITAÍ
237 ITAJOBÍ
238 ITAJU
239 ITANHAÉM
240 ITAOCA
241 ITAPECERICA DA SERRA
242 ITAPETININGA
243 ITAPEVA
244 ITAPEVÍ
245 ITAPIRA
246 ITAPIRAPÚÃ PAULISTA
247 ITÁPOLIS
248 ITAPORANGA
249 ITAPUÍ
250 ITAPURA
251 ITAQUAQUECETUBA
252 ITARARÉ
253 ITATIBA
254 ITATINGA
255 ITIRAPINA
256 ITOBÍ
257 ITU
258 ITUPEVA

259 ITURAPUÃ
260 ITUVERAVA
261 JABORANDI
262 JABOTICABAL
263 JACAREÍ
264 JACI
265 JAGUATIÚNA
266 JALES
267 JAMBEIRO
268 JANDIRA
269 JARDINÓPOLIS
270 JAU
271 JERIQUEARA
272 JOANÓPOLIS
273 JOÃO RAMALHO
274 JOSÉ BONIFACIO
275 JULIO MESQUITA
276 JUMIRIM
277 JUNDIAÍ
278 JUNQUEIRÓPOLIS
279 JUQUITIBA
280 LAGOINHA
281 LARANJAL PAULISTA
282 LAVÍNIA
283 LAVRINHAS
284 LEME
285 LENÇOIS PAULISTA
286 LIMEIRA
287 LINDÓIA
288 LINS
289 LORENA
290 LOURDES
291 LUCÉLIA
292 LUCIANÓPOLIS
293 LUÍS ANTÔNIO
294 LUPÉRCIO
295 LUTÉCIA
296 MACATUBA
297 MACAUBAL
298 MAGDA
299 MAIRINQUE
300 MAIRIPORÃ
301 MANDURI
302 MARABÁ PAULISTA
303 MARACAÍ
304 MARAPOAMA
305 MARIÁPOLIS
306 MARÍLIA
307 MARINÓPOLIS
308 MARTINÓPOLIS
309 MAUÁ
310 MENDONÇA
311 MEÓPOLIS

312 MERIDIANO
313 MIGUELÓPOLIS
314 MINEIROS DO TIETE
315 MIRANDÓPOLIS
316 MIRANTE DO PARANAPANEMA
317 MIRASSOL
318 MIRASSOLÂNDIA
319 MOCOCA
320 MOGI DAS CRUZES
321 MOGI GUAÇU
322 MOGI MIRIM
323 MOMBUCA
324 MONÇÕES
325 MONGAGUÁ
326 MONTE ALEGRE DO SUL
327 MONTE ALTO
328 MONTE APRAZIVEL
329 MONTE AZUL PAULISTA
330 MONTE CASTELO
331 MONTE MOR
332 MONTEIRO LOBATO
333 MORRO AGUDO
334 MORUNGABA
335 MOTUCA
336 MURUTINGA DO SUL
337 NANTES
338 NARANDIBA
339 NATIVIDADE DA SERRA
340 NAZARÉ PAULISTA
341 NEVES PAULISTA
342 NHANDEARA
343 NIPOÃ
344 NOVA ALIANÇA
345 NOVA CAMPINA
346 NOVA CANAÃ PAULISTA
347 NOVA CASTILHO
348 NOVA EUROPA
349 NOVA GRANADA
350 NOVA GUATAPORANGA
351 NOVA INDEPENDÊNCIA
352 NOVA LUZITÂNIA
353 NOVA ODESSA
354 NOVAIS
355 NOVO HORIZONTE
356 NUPORANGA
357 OCAUÇU
358 OLEO
359 OLÍMPIA
360 ONDA VERDE
361 ORIENTE
362 ORINDIÚVA
363 ORLÂNDIA
364 OSASCO

365 OSCAR BRESSANE
366 OSVALDO CRUZ
367 OURINHOS
368 OURO VERDE
369 PACAEMBU
370 PALESTINA
371 PALMARES PAULISTA
372 PALMEIRA D'OESTE
373 PALMITAL
374 PANORAMA
375 PARAGUAÇU PAULISTA
376 PARAIBUNA
377 PARAÍSO
378 PARANAPANEMA
379 PARANAPUÃ
380 PARAPUÃ
381 PARARAPANEMA
382 PARDINHO
383 PARISI
384 PATROCÍCIO PAULISTA
385 PAULICÉIA
386 PAULÍNIA
387 PAULISTÂNIA
388 PAULO DE FARIA
389 PEDERNEIRAS
390 PEDREGULHO
391 PEDREIRA
392 PEDRINHAS PAULISTA
393 PENÁPOLIS
394 PEREIRA BARRETO
395 PEREIRAS
396 PIACATU
397 PIEDADE
398 PILAR DO SUL
399 PINDAMONHANGABA
400 PINDORAMA
401 PINHALZINHO
402 PIQUEROBI
403 PIQUETE
404 PIRACAIA
405 PIRACICABA
406 PIRAJU
407 PIRAJUÍ
408 PIRANGI
409 PIRAPOZINHO
410 PIRASSUNUNGA
411 PIRATININGA
412 PITANGUEIRAS
413 PLANALTO
414 PLATINA
415 POÁ
416 POLONI
417 POMPÉIA

418 PONDA LINDA
419 PONGAÍ
420 PONTAL
421 PONTES GESTAL
422 POPULINA
423 PORANGABA
424 PORTO FELIZ
425 PORTO FERREIRA
426 POTIM
427 POTIRENDABA
428 PRACINHA
429 PRADÓPOLIS
430 PRAIA GRANDE
431 PRATÂNIA
432 PRESIDENTE ALVES
433 PRESIDENTE BERNARDES
434 PRESIDENTE EPITÁCIO
435 PRESIDENTE PRUDENTE
436 PRESIDENTE VENCESLAU
437 PROMISSÃO
438 QUADRA
439 QUATÁ
440 QUEIROZ
441 QUELUZ
442 QUINTANA
443 RAFARD
444 RANCHARIA
445 REDENÇÃO DA SERRA
446 REGENTE FEIJÓ
447 REGINOPOLIS
448 REGISTRO
449 RESTINGA
450 RIBEIRA
451 RIBEIRÃO BONITO
452 RIBEIRÃO BRANCO
453 RIBEIRÃO CORRENTE
454 RIBEIRÃO DO SUL
455 RIBEIRÃO DOS ÍNDIOS
456 RIBEIRÃO GRANDE
457 RIBEIRÃO PIRES
458 RIBEIRÃO PRETO
459 RIFAINA
460 RINCÃO
461 RINÓPOLIS
462 RIO CLARO
463 RIO DAS PEDRAS
464 RIO GRANDE DA SERRA
465 RIOLÂNDIA
466 RIVERSUL
467 ROSANA
468 ROSEIRA
469 RUBIÁCEA
470 RUBINÉIA

471 SABINO
472 SAGRES
473 SALES
474 SALES DE OLIVEIRA
475 SALESÓPOLIS
476 SALMORÃO
477 SALTINHO
478 SALTO DE PIRAPORA
479 SALTO GRANDE
480 SANDOVALINA
481 SANTA ADÉLIA
482 SANTA ALBERTINA
483 SANTA BÁRBARA D'OESTE
484 SANTA BRANCA
485 SANTA CLARA D'OESTE
486 SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO
487 SANTA CRUZ DA ESPERANÇA
488 SANTA CRUZ DAS PALMEIRAS
489 SANTA CRUZ DO RIO PARDO
490 SANTA FÉ DO SUL
491 SANTA GERTRUDES
492 SANTA ISABEL
493 SANTA LÚCIA
494 SANTA MARIA DA SERRA
495 SANTA MERCEDES
496 SANTA RITA D'OESTE
497 SANTA RITA DO PASSA QUATRO
498 SANTA ROSA DE VITERBO
499 SANTA SALETE
500 SANTANA DA PONTE PENSA
501 SANTANA DO PEARNAÍBA
502 SANTO ANASTÁCIO
503 SANTO ANDRÉ
504 SANTO ANTÔNIO DA ALEGRIA
505 SANTO ANTÔNIO DA POSSE
506 SANTO ANTÔNIO DO ARACANGUÁ
507 SANTO ANTÔNIO DO JARDIM
508 SANTO ANTONIO DO PINHAL
509 SANTO EXPEDITO
510 SANTÓPOLIS DO AGUAPEÍ
511 SANTOS
512 SÃO BENTO DO SAPUCAI
513 SÃO BERNARDO DO CAMPO
514 SÃO CAETANDO DO SUL
515 SÃO CAETANO DO SUL
516 SÃO CARLOS
517 SÃO FRANCISCO
518 SÃO JOÃO DA BOA VISTA
519 SÃO JOÃO DAS DUAS PONTES
520 SÃO JOÃO DE IRACEMA
521 SÃO JOÃO DO PAU D'ALHO
522 SÃO JOAQUIM DA BARRA
523 SÃO JOSÉ DA BELA VISTA

524 SÃO JOSE DO BARREIRO
525 SÃO JOSÉ DO RIO PARDO
526 SÃO JOSE DO RIO PRETO
527 SÃO JOSE DOS CAMPOS
528 SÃO LOURENÇO DA SERRA
529 SÃO LUIZ DO PARAITINGA
530 SÃO MANUEL
531 SÃO MIGUEL ARCANJO
532 SÃO PEDRO
533 SÃO PEDRO DO TURVO
534 SÃO ROQUE
535 SÃO SEBASTIÃO
536 SÃO SEBASTIÃO DA GRAMA
537 SÃO SIMÃO
538 SARAPUÍ
539 SARUTAIA
540 SERRA AZUL
541 SERRA NEGRA
542 SERRANA
543 SERTÃOZINHO
544 SETE BARRAS
545 SEVERÍNIA
546 SILVEIRAS
547 SOCORRO
548 SOROCABA
549 SUD MENNUCCI
550 SUMARÉ
551 SUZANÁPOLIS
552 SUZANO
553 TABAPUÃ
554 TABATINGA
555 TABOÃO DA SERRA
556 TACIBA
557 TAGUAÍ
558 TAIACU
559 TAMBAÚ
560 TANABI
561 TAPIRAÍ
562 TAPIRATIBA
563 TAQUARAL
564 TAQUARITUBA
565 TARABAÍ
566 TARUMA
567 TATUÍ
568 TAUBATÉ
569 TAUQUARIVAÍ
570 TEJUPA
571 TEODORO SAMPAIO
572 TERRA ROXA
573 TIETÊ
574 TIMBURI
575 TORRE DE PEDRA
576 TORRINHA

577 TRABIJU
578 TREMEMBÉ
579 TRÊS FRONTEIRAS
580 TUIUTI
581 TUPÃ
582 TUPI PAULISTA
583 TURIUBA
584 TURMALINA
585 UBARANA
586 UBATUBA
587 UBIRAJARA
588 UCHOA
589 UNIÃO PAULISTA
590 URÂNIA
591 URU
592 URUPÊS
593 VALENTIM GENTIL
594 VALINHOS
595 VALPARAÍSO
596 VARGEM GRANDE DO SUL
597 VARGEM GRANDE PAULISTA
598 VARZEA PAULISTA
599 VERA CRUZ
600 VINHEDO
601 VIRADOURO
602 VISTA ALEGRE DO ALTO
603 VITÓRIA BRASIL
604 VOTORANTIM
605 VOTUPORANGA
606 ZACARIAS
607
608
609
610
611
612
613
614
615
616
617
618
619
620
621
622
623
624
625
626
627
628
629

630
631
632
633
634
635
636
637
638
639
640
641
642
643
644
645
646
647
648
649
650

**CUIDADO: ESTE BOTÃO APAGA TODOS OS DADOS
INFORMADOS NA PLANILHA !**

CONFIRME LIMPAR

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
Fiscalização do Cumprimento do artigo 212 da Constituição Federal

MUNICÍPIO: ROSANA

PERÍODO: 1º TRIMESTRE **EXERCÍCIO:** 2012

PROTOCOLO DE ENTREGA POR MEIO MAGNÉTICO

Atestamos para efeito do cumprimento do artigo 212 da Constituição Federal que o disquete, em anexo, reproduz com total fidelidade e veracidade as informações nele contidas, conforme síntese a seguir:

DESCRIÇÃO (Quadro 07-Resumo Consolidado)	Acumulado (R\$)	%
RECEITAS DO ENSINO		
Receitas de Impostos e Transferências de Impostos	12.908.139,95	
Demais Recursos Adicionais	843.378,47	
DESPESAS DO ENSINO		
Aplicação no ensino - Artigo 212 da CF	3.861.336,49	29,91%
FUNDEB		
Recursos do Fundeb + Aplicação Financeira	1.248.360,11	
Despesas com Profissionais do Magistério (mín.60%)	762.386,80	61,07%
Demais Despesas (máx.40%)	485.973,31	38,93%

ROSANA , em xxxxx de xxxxxxxxxxxxxxxx de xxxxxxxxxxxxxx

EDMO DONIZETI RICCI
Prefeito(a) Municipal

SANDRA C. M S. MIGUEL SEREGHETTI
Secretário(a) da Educação

MAURICIO GERVAZONI
Contador(a)

SILVANA DO CARMO F. CAVALIERI
Presidente e/ou Membro do Cons. da Educação



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

Menu - Quadros Demonstrativos

Município:

ROSANA

Período:

1º TRIMESTRE

Aplicação Mínima Conforme:

Artigo 212 - Constituição Federal/88

Quad. **Receitas MDE e FUNDEB**

Quad. **Recursos Adicionais**

Quad. **Despesas 12.122/ 12.361**

Quad. **Despesas 12.365/ 12.366/ 12.367**

Quad. **Despesas com Recursos do FUNDEB**

Quad. **Despesas com Recursos Adicionais**

INICIA **Página Inicial**

Quad. 03 **Repasses Financeiros**

Quad. 04 **Saldos Financeiros**

Quad. 05 **Relação de Contas**

Quad. 06 **Análise Financeira**

Quad. 07 **Resumo Consolidado**

Quad. 08 **Fundeb/ Fundef**

CHEC **Inconsistências**

LO

Exercício:

2012



25,00 %

ceiros

ros das Contas

as Bancárias

ra das Contas

idado

Disp. Saldo Anterior

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS PRÓPRIAS DE MDE E DOS RECURSOS DO FUNDEB

A) RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA	3ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA	4ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA
IMPOSTOS MUNICIPAIS				
Imposto Predial Territorial Urbano - IPTU	11.534,82			
Imposto s/ Transmissão de Bens Imóveis	29.661,62			
Imposto s/ Serviços de Qualquer Natureza	318.446,40			
Imposto de Renda Retido na Fonte	110.593,58			
Dívida Ativa de Impostos e Atualização da Dívida Ativa de Impostos	33.590,76			
Multa/Juros provenientes de impostos (fora do prazo e dívida ativa)	1.044,75			
Imposto Territorial Rural - ITR (Art. 153, § 4º, III, CF - Redação EC nº42/03)	0,00			
Total das Receitas Próprias:	504.871,93	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO				
Fundo de Participação dos Municípios	2.920.349,90			
Imposto Territorial Rural	6.756,19			
Desoneração de Exportações (LC-87/96)	50.941,35			
Total das Transferências da União:	2.978.047,44	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO				
Imposto s/ Circ. de Mercadorias e Serviços	8.640.565,64			
Imposto s/ Propriedade de Veículo Automotor	725.013,24			
Imposto s/ Produto Industrial s/ Exportação	59.641,70			
Total das Transferências do Estado:	9.425.220,58	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS	12.908.139,95	0,00	0,00	0,00
B) CONTA RETIFICADORA DA RECEITA (CONTRIBUIÇÃO)				
	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE REDUTORA ACUMULADA	3ºTRIMESTRE REDUTORA ACUMULADA	4ºTRIMESTRE REDUTORA ACUMULADA
Fundo de Participação dos Municípios	584.069,89			
Imposto Territorial Rural	1.351,22			
Desoneração de Exportações (LC-87/96)	10.188,27			
Imposto s/ Circ. de Mercadorias e Serviços	1.728.113,07			
Imposto s/ Propriedade de Veículo Automotor	145.002,58			
Imposto s/ Produto Industrial s/ Exportação	11.928,34			
TOTAL DA CONTA RETIFICADORA	2.480.653,37	0,00	0,00	0,00
C) RECURSOS DO FUNDEB (RETORNO)				
	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE FUNDEB ACUMULADO	3ºTRIMESTRE FUNDEB ACUMULADO	4ºTRIMESTRE FUNDEB ACUMULADO
Recursos Recebidos do Fundeb	1.243.383,06			
Rendimentos de Aplicação Financeira	4.977,05			
TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB	1.248.360,11	0,00	0,00	0,00

DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS ADICIONAIS

A) RECURSOS DO QSE, CONVÊNIOS E OUTROS	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA	3ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA	4ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA
SALÁRIO EDUCAÇÃO (QSE)				
Cota Estadual	172.317,44			
Cota Municipal				
Total Salário Educação	172.317,44	0,00	0,00	0,00
CONVÊNIOS E OUTROS RECURSOS ADICIONAIS				
Transporte Escolar				
Construção de Escola				
Dinheiro Direto na Escola				
Ampliação e Reforma de Escola				
Caminhos da Escola	561.760,00			
Imobiliário FNDE	102.627,42			
Total dos Recursos de Convênios	664.387,42	0,00	0,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS QSE, CONVÊNIOS E OUTROS	836.704,86	0,00	0,00	0,00
B) RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE RENDIMENTO ACUMULADO	3ºTRIMESTRE RENDIMENTO ACUMULADO	4ºTRIMESTRE RENDIMENTO ACUMULADO
Conta LDB (Ens. Fundamental, Ed. Infantil, EJA e Ed. Especial)				
Salário Educação - Cota Estadual				
Salário Educação - Cota Municipal				
Transporte Escolar	6.673,61			
Construção de Escola				
Dinheiro Direto na Escola				
TOTAL DOS RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	6.673,61	0,00	0,00	0,00
C) OPERAÇÕES DE CRÉDITO PARA O ENSINO	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE OP ACUMULADO	3ºTRIMESTRE OP ACUMULADO	4ºTRIMESTRE OP ACUMULADO
Recursos Destinados ao Ensino Fundamental				
Recursos Destinados à Educação Infantil				
Recursos Destinados à EJA e/ou Educação Especial				
TOTAL DOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS REALIZADAS COM RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS VINCULADAS AO FUNDEB		1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE	LIQUIDADO ACUMULADO	PAGAMENTO ACUMULADO
		EMPENHADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO		
CÓDIGO	ENS. FUNDAMENTAL - Prof. Magistério	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas	585.510,12				585.429,40	584.341,12
3.1.90.13	Obrigações Patronais	168.444,47				168.444,47	106.902,07
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis - P. Civil	8.432,21				8.432,21	8.432,21
	TOTAL	762.386,80	0,00	0,00	0,00	762.306,08	699.675,40
CÓDIGO	ENSINO FUNDAMENTAL - Demais Despesas	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas						
3.1.90.13	Obrigações Patronais						
3.3.90.30	Material de Consumo	148.630,20				148.630,20	148.630,20
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - P. Física						
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica	45.980,47				45.980,47	45.980,47
4.4.90.51	Obras e Instalações						
4.4.90.52	Equip.e Mat.Perm.						
3.3.50.43	Subvenções Sociais	291.362,64				78.000,00	78.000,00
	TOTAL	485.973,31	0,00	0,00	0,00	272.610,67	272.610,67
CÓDIGO	EDUCAÇÃO INFANTIL - Prof. Magistério	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas						
3.1.90.13	Obrigações Patronais						
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CÓDIGO	EDUCAÇÃO INFANTIL - Demais Despesas	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas						
3.1.90.13	Obrigações Patronais						
3.3.90.30	Material de Consumo						
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - P. Física						
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica						
4.4.90.51	Obras e Instalações						
4.4.90.52	Equip.e Mat.Perm.						
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CÓDIGO	ED. ESPECIAL E EJA - Prof. Magistério	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas						
3.1.90.13	Obrigações Patronais						
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CÓDIGO	ED. ESPECIAL E EJA - Demais Despesas	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas						
3.1.90.13	Obrigações Patronais						
3.3.90.30	Material de Consumo						
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - P. Física						
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica						
4.4.90.51	Obras e Instalações						
4.4.90.52	Equip.e Mat.Perm.						
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB		1.248.360,11	0,00	0,00	0,00	1.034.916,75	972.286,07

REPASSES FINANCEIROS - ARTIGO 69, § 5º, LEI 9.394/96 (L.D.B)

1º TRIMESTRE			IPTU/ ITBI/ ISS/ IRRF/ DÍVIDA ATIVA ETC	FPM/ ICMS/ IPI/ LC 87/96	IPVA/ ITR	TOTAL ACUMULADO
MÊS	PERÍODO (DIAS)	DESCRIÇÃO	25%	5%	5%	
JANEIRO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia	490.171,82			490.171,82
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)				0,00
		Diferença	490.171,82	0,00	0,00	490.171,82
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)				0,00
		Diferença	0,00	0,00	0,00	0,00
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.				0,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)				0,00
		Diferença	0,00	0,00	0,00	0,00
MÊS	PERÍODO	DESCRIÇÃO	25%	5%	5%	
FEVEREIRO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)				0,00
		Diferença	0,00	0,00	0,00	0,00
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)				0,00
		Diferença	0,00	0,00	0,00	0,00
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.				0,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)				0,00
		Diferença	0,00	0,00	0,00	0,00
MÊS	PERÍODO	DESCRIÇÃO	25%	5%	5%	
MARÇO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)				0,00
		Diferença	0,00	0,00	0,00	0,00
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)				0,00
		Diferença	0,00	0,00	0,00	0,00
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.				0,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)				0,00
		Diferença	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO 1º TRIMESTRE		DESCRIÇÃO	25%	5%	5%	
		Total depositado em conta	490.171,82	0,00	0,00	490.171,82
		Total das Transferências Obrigatórias	0,00	0,00	0,00	0,00
		Diferença	490.171,82	0,00	0,00	490.171,82

DEMONSTRATIVO DE SALDOS DAS CONTAS VINCULADAS À EDUCAÇÃO

CONTA LDB (art. 69, § 5º da Lei 9394/96)		ACUMULADO
		R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		0,00
(-)	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	0,00
(=)	Subtotal	0,00
(+)	Recursos Depositados Acumulados até o Trimestre	490.171,82
(+)	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas com Recursos Próprios	747.473,88
(-)	Despesas Acumuladas Pagas com Rendimentos Financeiros	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	
SALDO FINANCEIRO APURADO		-257.302,06

FUNDEB		ACUMULADO
		R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		0,00
(-)	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	0,00
(=)	Subtotal	0,00
(+)	Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	1.243.383,06
(+)	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	4.977,05
(-)	Despesas Acumuladas Pagas com Recursos do FUNDEB	972.286,07
SALDO FINANCEIRO APURADO		276.074,04

SALÁRIO EDUCAÇÃO (QSE)		ACUMULADO
		R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		0,00
(-)	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	0,00
(=)	Subtotal	0,00
(+)	Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	172.317,44
(+)	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	
SALDO FINANCEIRO APURADO		172.317,44

TRANSPORTE ESCOLAR		ACUMULADO
		R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		0,00
(-)	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	0,00
(=)	Subtotal	0,00
(+)	Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	0,00
(+)	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	6.673,61
(-)	Despesas Acumuladas Pagas	561.760,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	
SALDO FINANCEIRO APURADO		-555.086,39

CONSTRUÇÃO DE ESCOLAS E DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (DDE)		ACUMULADO
		R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		0,00
(-)	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	0,00
(=)	Subtotal	0,00
(+)	Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	0,00
(+)	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas	106.871,43
(-)	Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	
SALDO FINANCEIRO APURADO		-106.871,43

OUTROS RECURSOS ADICIONAIS		ACUMULADO
		R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		0,00
(-)	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	0,00
(=)	Subtotal	0,00
(+)	Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	664.387,42
(+)	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	
SALDO FINANCEIRO APURADO		664.387,42

FUNDEF		ACUMULADO
		R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		0,00
(-)	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	0,00
(=)	Subtotal	0,00
(+)	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	
(-)	Despesas Pagas com Recursos do FUNDEF	0,00
SALDO FINANCEIRO APURADO		0,00

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS VINCULADAS AO ENSINO

CONTAS VINCULADAS AO ENSINO DESTINADAS AOS DEPÓSITOS DOS REPASSES DECENIAIS			
SALDOS EM 31 / 03 / 2012		SALDO BANCÁRIO CONCILIADO	SALDO BOLETIM DE CAIXA
NÚMERO DA C/C	INSTITUIÇÃO BANCÁRIA		
4500042-3 (3288)	Movimento - Educação		
TOTAL DO SALDO DISPONÍVEL		0,00	0,00

CONTAS VINCULADAS AO FUNDEB			
SALDOS EM 31 / 03 / 2012		SALDO BANCÁRIO CONCILIADO	SALDO BOLETIM DE CAIXA
NÚMERO DA C/C	INSTITUIÇÃO BANCÁRIA		
12777-9 (3385)	FUNDEB		
TOTAL DO SALDO DISPONÍVEL		0,00	0,00

CONTAS VINCULADAS AO ENSINO DECORRENTES DE CONVÊNIOS, QSE E OUTROS			
SALDOS EM 31 / 03 / 2012		SALDO BANCÁRIO CONCILIADO	SALDO BOLETIM DE CAIXA
NÚMERO DA C/C	INSTITUIÇÃO BANCÁRIA		
9959-7 (3343)	QSE		
8337-2 (3339)	PDDE		
TOTAL DO SALDO DISPONÍVEL		0,00	0,00

CONTAS VINCULADAS AO FUNDEF			
SALDOS EM 31 / 03 / 2012		SALDO BANCÁRIO CONCILIADO	SALDO BOLETIM DE CAIXA
NÚMERO DA C/C	INSTITUIÇÃO BANCÁRIA		
TOTAL DO SALDO DISPONÍVEL		0,00	0,00

ANÁLISE FINANCEIRA DAS CONTAS VINCULADAS AO ENSINO

I) CONFRONTO ENTRE OS REPASSES MÍNIMOS E DECENDIAIS (B - A)	TRIMESTRE	ACUMULADO
A) REPASSE MÍNIMO OBRIGATÓRIO (ART. 69, § 5º DA LEI 9.394/96)		
A.1) Montante do repasse apurado com base no percentual mínimo de aplicação das receitas menos conta retificadora do Fundeb (Quadro 01-A)	746.381,62	746.381,62
A.2) Montante do repasse apurado com base no percentual de aplicação menos percentual de contribuição ao Fundeb (Quadro 03)	0,00	0,00
B) REPASSES DECENDIAIS		
Repasse relativos aos 1º, 2º e 3º decêndios do 1º mês	490.171,82	490.171,82
Repasse relativos aos 1º, 2º e 3º decêndios do 2º mês	0,00	0,00
Repasse relativos aos 1º, 2º e 3º decêndios do 3º mês	0,00	0,00
B.1) Total de Repasses Decendiais	490.171,82	490.171,82
(B.1-A.1) REPASSES A MENOR NO TRIMESTRE	-256.209,80	-256.209,80
(B.1-A.2) REPASSES A MAIOR NO TRIMESTRE	490.171,82	490.171,82

II) CONFRONTO ENTRE DESPESA ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA EM RELAÇÃO AO DISPONÍVEL NA CONTA LDB	
APURAÇÃO DOS EMPENHOS A PAGAR (Não consideradas as despesas com recursos do Fundeb)	SALDO
Despesas empenhadas nas funcionais 12.122, 12.361, 12.365, 12.366 E 12.367 (Quadros 2-A e 2-B)	2.191.013,23
(-) Despesas empenhadas com recursos adicionais (Quadro 2-D)	810.330,11
(=) TOTAL DAS DESPESAS EMPENHADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	1.380.683,12
(-) Despesas pagas com recursos próprios	747.473,88
(=) TOTAL DE EMPENHOS A PAGAR	633.209,24
Saldo Bancário Conciliado Disponível da Conta LDB destinada aos Repasses Decendiais (Quadro 05)	0,00
EMPENHOS A PAGAR SEM LASTRO FINANCEIRO	-633.209,24

III) CONFRONTO ENTRE DESPESA LIQUIDADADA E FINANCEIRA EM RELAÇÃO AO DISPONÍVEL NA CONTA LDB	
APURAÇÃO DOS EMPENHOS LIQUIDADADOS A PAGAR (Não consideradas as despesas com recursos do Fundeb)	SALDO
Despesas liquidadas nas funcionais 12.122, 12.361, 12.365, 12.366 E 12.367 (Quadros 2-A e 2-B)	1.717.649,19
(-) Despesas liquidadas com recursos adicionais (Quadro 2-D)	689.618,20
(=) TOTAL DAS DESPESAS LIQUIDADADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	1.028.030,99
(-) Despesas pagas com recursos próprios	747.473,88
(=) TOTAL DE DESPESAS LIQUIDADADAS A PAGAR	280.557,11
Saldo Bancário Conciliado Disponível da Conta LDB destinada aos Repasses Decendiais (Quadro 05)	0,00
DESPESAS LIQUIDADADAS SEM LASTRO FINANCEIRO	-280.557,11

IV) CONFRONTO ENTRE OS SALDOS APURADOS DAS CONTAS VINCULADAS EM RELAÇÃO AOS SALDOS BANCÁRIOS CONCILIADOS		
CONTAS VINCULADAS AO ENSINO	SALDOS	DIFERENÇA
CONTA LDB (ART. 69, § 5º DA LEI 9.394/96)		
Saldo Bancário Conciliado	0,00	
Saldo Financeiro Apurado	-257.302,06	257.302,06
SALDO BANCÁRIO CONCILIADO A MAIOR		
CONTA FUNDEB		
Saldo Bancário Conciliado	0,00	
Saldo Financeiro Apurado	276.074,04	-276.074,04
SALDO BANCÁRIO CONCILIADO A MENOR		
CONTA QSE, CONVÊNIO E OUTROS RECURSOS ADICIONAIS		
Saldo Bancário Conciliado	0,00	
Saldo Financeiro Apurado	174.747,04	-174.747,04
SALDO BANCÁRIO CONCILIADO A MENOR		
CONTA FUNDEF		
Saldo Bancário Conciliado	0,00	
Saldo Financeiro Apurado	0,00	0,00

MUNICÍPIO: ROSANA

PERÍODO: 1º TRIMESTRE

EXERCÍCIO: 2012

QUADRO INDICATIVO DAS INCONSISTÊNCIAS

- | | | |
|--|------------------------------|--|
| 01) Valor liquidado maior que o empenhado no Quadro 02-A? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |
| 02) Valor liquidado maior que o empenhado no Quadro 02-B? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |
| 03) Valor pago maior que o liquidado no Quadro 02-A? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |
| 04) Valor pago maior que o liquidado no Quadro 02-B? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |
| 05) Valor das despesas realizadas com recursos do FUNDEB (Quadro 02-C) maior que o efetivamente recebido? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |
| 06) Valor de liquidação do FUNDEB (Quadro 02-C) maior que o empenhado? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |
| 07) Valor pago com recursos do FUNDEB (Quadro 02-C) maior que o liquidado? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |
| 08) Valor de liquidação com recursos adicionais (Quadro 02-D) maior que o empenhado? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |
| 09) Valor pago com recursos adicionais (Quadro 02-D) maior que o liquidado? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |
| 10) Valor das despesas empenhadas com recursos adicionais é superior às despesas empenhadas nos Quadros 02-A e 02-B? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |
| 11) Valor das despesas liquidadas com recursos adicionais é superior às despesas liquidadas nos Quadros 02-A e 02-B? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |
| 12) Não preenchimento dos valores liquidados nos Quadros 02-A e 02-B? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |
| 13) Não preenchimento dos valores pagos nos Quadros 02-A e 02-B? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |
| 14) Não preenchimento do Quadro 2-D das despesas com recursos adicionais? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |
| 15) Não preenchimento do Quadro 03 dos repasses decendias? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO <input checked="" type="checkbox"/> X |

RESUMO CONSOLIDADO

A) RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		ACUMULADA	
Receitas Próprias		504.871,93	
Receitas de Transferências de Impostos da União		2.978.047,44	
Receitas de Transferências de Impostos do Estado		9.425.220,58	
TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		12.908.139,95	

B) APURAÇÃO DO RESULTADO DE CONTRIBUIÇÃO EM CONFRONTO À RECEITA DO FUNDEB		ACUMULADA	
Valor da Aplicação Mínima Obrigatória (Caput, art. 212 da CF)		3.227.034,99	
(-) Total da Conta Retificadora da Receita do FPM, ICMS, IPI, LEI KANDIR, IPVA E ITR		2.480.653,37	
(=) VALOR DA APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA COM RECURSOS NÃO VINCULADOS AO FUNDEB		746.381,62	
Total da Receita Recebida do FUNDEB (Valor do Retorno sem os Rendimentos de Aplicação Financeira)		1.243.383,06	
PERDA PARA O FUNDEB (VALOR EFETIVAMENTE RETIDO)		-1.237.270,31	

C) RECURSOS ADICIONAIS EXCLUÍDOS OS RECURSOS DO FUNDEB		ACUMULADA	
Rendimentos de Aplicação Financeira		6.673,61	
Salário Educação, Convênios e Outros		836.704,86	
Operações de Crédito destinadas à Educação Básica		0,00	
TOTAL GERAL DOS RECURSOS ADICIONAIS		843.378,47	

D) DESPESAS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
12.122 - Despesas da Administração Geral da Educação Básica	0,00	0,00	0,00
12.361 - Despesas do Ensino Fundamental	2.029.021,96	1.626.110,14	1.416.105,31
12.365 - Despesas da Educação Infantil	161.991,27	91.539,05	0,00
12.366 - Despesas da Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00
12.367 - Despesas da Educação Especial	0,00	0,00	0,00
(=) TOTAL DAS DESPESAS DO ENSINO	2.191.013,23	1.717.649,19	1.416.105,31
(-) Despesas com Rendimentos de Aplicação Financeira (CONTA LDB)	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas com QSE, Convênios e Outros (inclusive rendimentos)	810.330,11	689.618,20	668.631,43
(-) Operações de Crédito destinadas à Educação Básica	0,00	0,00	0,00
(=) TOTAL DAS DESPESAS DO ENSINO C/ RECURSOS PRÓPRIOS	1.380.683,12	1.028.030,99	747.473,88

F) FUNDEB - ART.60 CAPUT/ADCT/CF	RECEBIDO		
F.1) RECURSOS DO FUNDEB + APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.248.360,11		
Aplicação dos Recursos do Fundeb Obrigatória no Exercício (Mínimo 95%)	1.185.942,10		
Atendimento à aplicação mínima obrigatória. Importância aplicada além dos 95%	62.418,01		
F.2) DESPESAS COM EDUCAÇÃO BÁSICA - FUNDEB	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
Despesas c/ Prof. Magistério em Efetivo Exercício (Mínimo 60%)	762.386,80	762.306,08	699.675,40
Atendimento à aplicação mínima obrigatória de 60%	61,1%	61,1%	56,0%
Demais Despesas (máximo 40%)	485.973,31	272.610,67	272.610,67
Observada a aplicação máxima de 40%	38,9%	21,8%	21,8%
(=) TOTAL GERAL DOS RECURSOS DO FUNDEB APLICADO	1.248.360,11	1.034.916,75	972.286,07
Recursos acumulados não aplicados integralmente	100,0%	82,9%	77,9%
(-) Despesas Realizadas com Recursos de Aplicação Financeira do FUNDEB	4.977,05	4.977,05	4.977,05
(=) DESPESAS DO FUNDEB ELEGÍVEIS NA APLICAÇÃO NO ENSINO	1.243.383,06	1.029.939,70	967.309,02

E) APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
Despesas do Ensino Realizadas com Recursos Próprios	1.380.683,12	1.028.030,99	747.473,88
Despesas Realizadas com Recursos do FUNDEB elegíveis no Ensino	1.243.383,06	1.029.939,70	967.309,02
(=) TOTAL DAS DESPESAS ELEGÍVEIS NA APLICAÇÃO DO ENSINO	2.624.066,18	2.057.970,69	1.714.782,90
(+) Valor Efetivamente Retido ao FUNDEB	1.237.270,31	1.237.270,31	1.237.270,31
(-) Parcela Empenhada do Ganho Líquido (Plus Aplicado)	0,00	0,00	0,00
APLICAÇÃO FINAL (CAPUT, ART. 212 DA CF)	3.861.336,49	3.295.241,00	2.952.053,21
PERCENTUAL APLICADO NO ENSINO	29,91%	25,53%	22,87%

RECEITAS E DESPESAS DO ENSINO - PUBLICAÇÃO (ARTIGO 256 DA CONSTITUIÇÃO ESTADUAL)

MUNICÍPIO: ROSANA

PERÍODO: 1º TRIMESTRE

EXERCÍCIO: 2012

RECEITAS ARRECADADAS	Acumulado	DESPESAS DO ENSINO	Acumulado
Imposto Predial Territorial Urbano - IPTU	11.534,82	12.122 - Administração Geral da Secretaria da Educação	0,00
Imposto s/ Transmissão de Bens Imóveis	29.661,62	12.361 - Ensino Fundamental	2.029.021,96
Imposto s/ Serviços de Qualquer Natureza	318.446,40	12.365 - Educação Infantil	161.991,27
Imposto de Renda Retido na Fonte	110.593,58	12.366 - Educação de Jovens e Adultos	0,00
Dívida Ativa de Impostos	33.590,76	12.367 - Educação Especial	0,00
Atualização de Dívida Ativa de Impostos	1.044,75	(=) Total da Despesa do Ensino	2.191.013,23
Multa/Juros provenientes de impostos	0,00	(-) Despesas c/ Recursos do QSE, Convênios e Outros	810.330,11
Fundo de Participação dos Municípios	2.920.349,90	(-) Despesas c/ Rendimentos de Aplicações - Conta LDB	0,00
Imposto Territorial Rural	6.756,19	(-) Despesas c/ Recursos de Operações de Crédito	0,00
Desoneração de Exportações (LC-87/96)	50.941,35	(=) Total da Despesa com Recursos Próprios	1.380.683,12
Imposto s/ Circ. de Mercadorias e Serviços	8.640.565,64	(+) Despesas realizadas com Recursos do FUNDEB	1.243.383,06
Imposto s/ Propriedade de Veículo Automotor	725.013,24	(+) Valor Efetivamente Retido ao FUNDEB	1.237.270,31
Imposto s/ Produto Industrial s/ Exportação	59.641,70	(-) Parcela Empenhada do Ganho Líquido - FUNDEB	0,00
TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	12.908.139,95	(=) TOTAL APLICADO NO ENSINO	3.861.336,49
		APLICAÇÃO NO ENSINO (ART. 212 CF)	29,91%
QSE, Convênios e Outros Recursos Adicionais	836.704,86	FUNDEB	
Rendimentos de Aplicação Financeira - Conta LDB e Adicionais	6.673,61	Aplicação dos recursos recebidos do FUNDEB	100,00%
Recursos de Operações de Crédito	0,00	Aplicação nos profissionais do Magistério - FUNDEB	61,07%
Recursos recebidos do FUNDEB	1.243.383,06		
Rendimentos de Aplicação Financeira do FUNDEB	4.977,05		
TOTAL DOS RECURSOS ADICIONAIS	2.091.738,58		
		REPASSES À CONTA DO ENSINO - ART.69,§5º,LEI 9.394/96	490.171,82
TOTAL DA RECEITA ARRECADADA	14.999.878,53		

YVONE DOS SANTOS MORAIS
Secretário(a) da Educação

APARECIDA BASTISTA D. BARRETO DE OLIVEIRA
Prefeito(a) Municipal

ARAUJO & SILVA S/S LTDA
Contador(a)

