

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/DEZ/2017

MUNICIPIO DE SUL BRASIL-CONSOLIDADO

1 – Contexto Operacional

A contabilidade do Município de Sul Brasil, é uma unidade gestora dentro do orçamento geral do Município de Sul Brasil.

O seu orçamento do exercício de 2017 foi aprovado pela Lei Municipal n.º 1.113/2016 de 22 de Dezembro de 2016.

2 – Apresentação das Demonstrações Financeiras e Principais Práticas Contábeis

As Demonstrações Financeiras, bem como as correspondentes Notas Explicativas, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotados no Brasil, tendo como base as

Resoluções do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina e a Lei Federal 4.320/64.

A execução Orçamentária, financeira e patrimonial do Exercício Financeiro de 2017, está demonstrado no Balanço da Unidade, elaborado de acordo com as normas estabelecidas na lei 4.320/64.

A Receita orçamentária foi registrada observando-se o regime de caixa e a despesa pelo regime de competência.

A receita total arrecadada diretamente pelo Município representa o valor de **R\$ 15.939.477,43**, Deduções de Receitas Correntes e de Capital na ordem de **R\$ 2.113.931,67**. Sendo Receita Líquida, **R\$ 13.825.545,76**. Neste contexto as Receitas Correntes somam **R\$ 12.995.467,04** e Receitas de Capital **R\$ 830.778,86**.

A despesa total paga no exercício de 2017, representa o valor de **R\$ 13.167.656,08**, Despesas liquidadas somam o valor de **R\$ 13.276.288,45**. Despesas de Capital liquidada e pagas **R\$ 499.037,22**. Neste contexto as Despesas Correntes pagas **R\$ 12.688.618,86** e Receitas Liquidadas **R\$ 12.777,251,23**.

A situação Patrimonial da entidade esta demonstrada no Balanço Patrimonial, onde a entidade no exercício em análise depreciou os Bens Patrimoniais, no exercício de 2017.

Também foi realizada a provisão para férias e encargos patronais sobre férias saldo em 31/12/2017 finalizando o exercício com **R\$ 506.030,21**. Neste contexto lançada a provisão para 13º salário durante o exercício de 2017, ficou sem saldo, pois foi totalmente quitado até 31/12/2017.

Neste mesmo contexto foram realizadas as provisões para perdas duvidosas em relação aos créditos inscritos em Dívida Ativa e Outros Créditos a Receber Finalizando o exercício com saldo de **R\$ 119.681,23**, sendo provisionado em Ajustes Para Perdas de Crédito de Dívida Ativa Tributária, **R\$ 43.557,93**, restando saldo de **R\$ 76.123,30**.

A situação financeira do município, apresenta um saldo financeiro de **R\$ 2.262.003,05** conforme quadro demonstrativo a seguir:

DISPONIVEL MUNICIPIO	1.778.872,80
-----------------------------	---------------------

DISPONÍVEL FUNDO MUN DE SAÚDE	483.130,25
TOTAL DISPONÍVEL CONSOLIDADO	2.262.003,05

Percebe-se o esforço do município na busca do equilíbrio financeiro e orçamentário da entidade. Mesmo diante da grave situação econômica e financeira que atualmente vivem a União, Estados e Municípios.

Os Atos e Fatos, resultantes e independentes da execução orçamentária, que afetaram o resultado patrimonial estão evidenciados nas demonstrações contábeis, sendo que no Relatório Circunstanciado, Relatório de Gestão e no relatório Anual de Atividades do Sistema de Controle Interno integrante da Prestação de contas do exercício de 2017 e dos demonstrativos Contábeis, conforme estabelecido na Lei Federal 4.320/64, foram descritos os critério, justificativas e exposição de motivo que levaram ao respectivo registro o qual resultou na variação do patrimônio, quer seja ativa ou passiva.

Variações Ativas Resultantes da Execução Orçamentária – Mutações Patrimoniais – Incorporação de Ativos

I – Aquisição de Bens Imóveis

No exercício de 2017, o município de Sul Brasil realizou despesas no elemento de despesa 4.4.90.51.00.00.00 – Obras e Instalações no valor de **R\$ 169.178,84**.

II – Aquisição de Bens Móveis

No exercício de 2017, o município de Sul Brasil realizou despesas liquidadas no elemento de despesa 4.4.90.52.00.00.00 – Equipamento e Material Permanente no valor total de **R\$ 314.560,03**.

3- Empréstimos e Financiamentos

O Município finalizou o exercício de 2017 com saldo na conta empréstimos e financiamentos concedidos o valor de **R\$ 191.30037**, sendo que parte estes Contratos foram renegociados com os devedores e realizado o Parcelamento dos créditos durante o exercício de 2017, 2018 e 2019.

4- Estoques

No final de exercício de 2017 ficou registrado em estoques: **R\$ 96.578,83**. Na Conta Material de Consumo: Combustível e Pneus e Câmaras de Ar, **R\$ 36.282,26** em Medicamentos e Materiais Hospitalares **R\$ 60.296,57**.

5– Restos a Pagar

Na entidade Município de Sul Brasil em 31/12/2017. Sendo que está inscrito em

restos a pagar processados referente ao exercício de 2017 o valor de R\$ **166.884,95**, referente a INSS, PASEP e retenções não pagas e **R\$ 18.883,70** valores referente a cauções para execução de obras. E restos a pagar não processados o valor de **R\$ 481.154,05**. Sendo R\$ 216.822,34 Referente a Obras de Asfaltamento sem medição até 31/12/2017. O valor de **R\$ 107.000,00** referente a aquisição de Um Trator Agrícola ainda não entregue e R\$ 152.617,04 referente a Obra de Ampliação do Núcleo Escolar Paulo Freire pendente de medição.

6- Despesas Pagas Antecipadas

Na conta despesas pagas antecipadamente ficou registrado no Ativo Circulante **R\$ 35.619,19**, referente a seguros de veículos pagas antecipadamente.

Sul Brasil, SC, 28 de fevereiro de 2018.

EDER IVAN MARMITT

Prefeito Municipal

PAULO CESAR HUBNER

CONTADOR CRC/SC 024848/O-0

