

NÚCLEO DE CONTABILIDADE
NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA PREFEITURA MUNICIPAL DE
SIDROLÂNDIA CONSOLIDADO

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Prefeitura Municipal de Sidrolândia, órgão do Poder Executivo do Município de Sidrolândia, situado no Estado do Mato Grosso do Sul não se constitui em Personalidade Jurídica de Direito Público, com personalidade jurídica do Poder Executivo, com CNPJ nº 3.501.574 / 0001-31, com endereço a Rua São Paulo, 964 - Centro, Sidrolândia - MS, 79170-000.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes. Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público adotado em 01/01/2013, integrante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, estendido pelo Plano de Contas do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.

ATIVO CIRCULANTE

Nota 1 - O saldo bancário em 31 de dezembro de 2016 soma R\$ 80.066.731,65, em conta corrente, conforme demonstra as conciliações bancárias anexas ao presente Balanço.

Nota 2 – O valor constante em conciliação Bancária, encontram-se aplicados conforme poderá ser verificado no extrato.

Nota 3 – Quanto ao valor de R\$ 137.471,62, inscritos em créditos a curto prazo, informamos que o mesmo assim se demonstra:

MOVIMENTO DO EXERCÍCIO 2015	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO R\$		SALDO P/ O EXERC. SEGUINTE
HISTORICO		2016		
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
Realizável Unidade Prefeitura	101.905,11	40.115,63	36.100,22	105.920,52
Realizável unidade FMAS	362,45	2.813,45	2.725,97	449,93
Realizável Unidade Saúde	4.624,36	74.806,90	72.573,62	6.857,64



Realizável Unidade FUNDEB	20.616,82	145.617,42	141.980,71	24.243,53
TOTAL	127.498,74	263.353,40	253.380,52	137.471,62

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 04 - A Dívida Ativa refere-se ao valor de R\$ 16.524.738,59 e teve a seguinte movimentação.

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO			SALDO P/ O EXERC. SEGUINTE
		INSCRIÇÃO ANO	BAIXA	CANCELAMENTO	
DÍVIDA ATIVA	12.080.083,19	4.053.001,27	651.256,51	349.570,59	15.132.257,36
DÍVIDA ATIVA PREVIDÊNCIA	4.936.511,97	4.002.440,24			8.938.952,22
TOTAL	17.016.595,16	200.228,73	651.256,51	349.570,59	24.071.209,58

Nota 5 – Quanto ao inventário geral anual dos bens patrimoniais, informo que segue anexo demonstrando a movimentação.

MOVIMENTO DO EXERCÍCIO 2015	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$
		2016		
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
PREFEITURA				
BENS MÓVEIS	21.963.586,03	1.627.320,08	5.547.483,79	18.043.422,32
BENS IMÓVEIS	30.605.993,22	2.221.488,51	319.949,06	32.507.532,67
CÂMARA				
BENS MÓVEIS	545.459,89	28.109,53		573.569,42
BENS IMÓVEIS	984.460,21	37.902,93		1.022.363,14
FUNDAÇÃO CULTURA				
BENS MÓVEIS	8.408,00	450,00		8.858,00
BENS IMÓVEIS	75.177,46	15.043,69		90.221,15
Previdência				
BENS MÓVEIS	61.645,66	5.000,00		66.645,66
BENS IMÓVEIS	270.795,85			270.795,85
TOTAL DE BENS MOVEIS	22.579.099,58	1.660.879,61	5.547.483,79	18.692.495,40
TOTAL DE BENS IMOVEIS	31.936.426,74	2.274.435,13	319.949,06	33.890.912,81
TOTAL GERAL	54.515.526,32	3.935.314,74	5.867.432,85	52.583.408,21



Os bens adquiridos pelos fundos municipais são incorporados na unidade gestora prefeitura.

O valor de R\$ 319.949,06 refere-se a baixa de bens de uso comum conforme demonstrado abaixo.

12.361.0210-1.106 - Construção, Ampliação e Reformas Unidades p Rede M	174.953,24
15.451.0282-2.370 - Estruturar, Manter Sist. Transito, Implant e Sinalizar.	144.995,82
Total de Bens de Uso Comum	319.949,06

O valor de R\$ 5.340,00, é referente a alienação de Bens conforme demonstrado no anexo 10.

PASSIVO CIRCULANTE

Nota 06 – O passivo é composto das dívidas a curto prazo sendo Restos a Pagar Processados, e consignações conforme demonstrado abaixo:

Restos a Pagar Processados	1.770.174,47
Consignações	2.125.704,93
Total	3.895.879,40

Lembrando que o anexo da dívida flutuante anexo 17, leva também em consideração os valores relativos ao Restos a Pagar não processados, que no exercício somaram o valor de R\$ 7.038.320,59.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 07 – Passivo circulante refere-se a dívida fundada, que teve a seguinte movimentação

AUTORIZAÇÕES	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO				SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		EMIÇÃO	RESGATE	Atualização	CANCELAMENTO	
LEI(Nº DATA)	R\$	(R\$)	(R\$)	R\$	(R\$)	(R\$)
PREVILANDIA	4.936.511,97	4.319.377,66	906.974,57	590.037,16		8.938.952,22
PARCELAMENTO PGN (INSS)	16.413.828,25		1.125.795,52	1.872.042,28		17.160.075,01
CEF PNAFM	507.942,12				161.075,15	346.866,97
ENERGISA	527.930,85		348.278,91		179.651,94	-
TOTAL	22.386.213,19	4.319.377,66	2.381.049,00	2.462.079,44	340.727,09	26.445.894,20

O Valor de R\$ 47.420.018,10, refere-se as provisões matemáticas do RPPS, e não foi informado alteração no exercício de 2016.



DIPONIBILIDADE DE RECURSOS

Disponibilidade de recursos, R\$ 80.066.731,65, são mais que suficientes para os valores a curto prazo demonstradas na dívida flutuante acima.

CONCLUSÃO:

Com a presente notas, demonstramos detalhadamente os fatos e atos praticados na elaboração do Balanço Geral do exercício de 2016, demonstrando sem sombra de dúvidas sua legalidade.

Sidrolândia – MS, 31 de dezembro de 2016.


RENATO DA SILVA SANTOS
Contador CRC MS 012583/O-6

