RELATÓRIO DO BALANÇO PREFEITURA MUNICIPAL DE PERITIBA

EXERCÍCIO DE 2019

1 – ORGÃOS INTEGRANTES DOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS DO BALANÇO

As demonstrações contábeis contemplam as contas da Prefeitura Municipal de Peritiba relativos ao exercício de 2019, sendo eles:

- Gabinete do Prefeito e Vice
- Secretaria Municipal de Administração e Finanças;
- Secretaria Municipal de Agricultura, Industria, Comércio e Meio Ambiente;
- Secretaria Municipal de Educação, Cultura, Esportes e Turismo;
- Secretaria Municipal de Saúde e Bem Estar Social;
    - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;
    - Fundo Municipal de Assistência Social;
- Secretaria de Serviços Municipais;
- Fundo Municipal da Industria e Comércio de Peritiba (FUNDICOM)
- Fundo Municipal de Habitação (FUROHABI)
- Fundo Municipal do Idoso
- Encargos Gerais do Município

Os fundos Municipais acima relacionados tem sua contabilidade disposta como Unidade Orçamentária dentro do orçamento geral da Prefeitura, sendo possível evidenciar as suas receitas e despesas de acordo com os registros contábeis.

1 - NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PREFEITURA MUNICIPAL DE PERITIBA

2.1 - Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

O Balanço Geral da Prefeitura de Peritiba constitui-se na prestação de contas das ações governamentais, desenvolvidas a cada exercício financeiro pela Prefeitura Municipal, representando os poderes do município, e objetivo cumprir os dispositivos legais contidos na Constituição Federal, Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), Lei Orgânica do município de Peritiba, instruções normativas do Tesouro Nacional e do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina.

Os resultados do exercício estão demonstrados nos balanços orçamentários, financeiros, patrimoniais e na demonstração das variações patrimoniais, exigidas pela lei n.º 4.320/64.

As demonstrações contábeis que compõem o Balanço Geral do Município foram elaboradas de acordo com as disposições da lei n.º 4320, de 17/03/1964; com as NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público aprovados por meio da Resolução 1.137/08 do Conselho Federal de Contabilidade; com o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da Secretaria do Tesouro Nacional. O balanço orçamentário contempla toda a contabilidade orçamentária do Município. Os balanços financeiros e patrimoniais, e ainda as demonstrações das variações patrimoniais contemplam a realidade da Entidade central da Administração Direta.

Outras demonstrações contábeis julgadas relevantes foram inseridas no presente volume de balanço, a fim de evidenciar com transparência as atividades do setor

público municipal e atender maior número de usuários das informações governamentais.

Tais demonstrações refletem a utilização dos recursos consignados nos orçamentos fiscais e da seguridade social, a favor das secretarias municipais, dos fundos municipais.

3- SISTEMA ADMINISTRATIVO PÚBLICO ORÇAMENTÁRIO

O Município dispõe e utiliza o sistema informatizado de gestão orçamentário, financeira e patrimonial da empresa Pública Tecnologia, integrado a outros sistemas informatizados de gestão de recursos humanos, gestão de materiais e gestão tributária, e ainda com apropriação de informações da gestão de patrimônio. Os sistemas são integrados via meios informatizados que permitem lançamentos automáticos de receitas arrecadados via sistema de tributação e empenhos de compras e licitações.

4-DIRETRIZES CONTÁBEIS

Para contabilização da execução dos Orçamentos Fiscais e da Seguridade Social foram utilizados os regimes de caixa para a execução das receitas e de competência para as despesas, em conformidade com o art. 35 da lei nº 4.320/64 e de forma integrada com a NBCASP. Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e os princípios contábeis estabelecidos pela resolução nº756, de 28 de dezembro de 1993, do Conselho Federal de Contabilidade.

Na elaboração do orçamento foi observado o histórico de arrecadação dos últimos 3 (três) exercícios, sendo que no ano de 2019 a estimativa de arrecadação do Município foi atingida;

5- CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO DO ATIVO

Os valores dos Bens Móveis e Imóveis foram registrados pelos valores nominais atribuídos por ocasião de suas respectivas aquisições, conforme preceitua o artigo 106, II, da lei nº 4.320/64.

Os direitos relativos à dívida Ativa do Município, foram avaliados pelo valor de recebimento, com base em relatório fornecido pelo Departamento de Tributação, estando registrados no sistema de contabilidade de forma sintética. Os valores contabilizados são registrados pelo valor corrente, para a inscrição, cancelamento, recebimento e os ajustes correspondentes.

6- CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO DE PASSIVOS

Os depósitos e as obrigações em circulação foram avaliados pelo valor devido em 31/12/2019.

Ao final do exercício de 2019 consta um saldo de divida fundada no valor de R$ 323.161,93 referente ao financiamento de um trator de esteiras;

7- CONTABILIZAÇÃO DA RECEITA

Os registros de classificação da receita são efetuadas de forma abrangente, de conformidade com o Ementário da receita e as normas dispostas no MCASP (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público) edição atualizada aplicada ao exercício de 2019.

Os valores arrecadados na tributação municipal proveniente de impostos, taxas de licença e de prestação de serviço bem como as dívidas e parcelamentos são integradas via sistema informatizado e já é calculado e registrado as perdas com descontos, isenções e remissões quando for o caso.

8- RESTOS A PAGAR

Os restos a pagar não processados foram inscritos com base nos saldos credores dos empenhos não liquidados em 31 de dezembro de 2019, registrados como despesas nos termos dos art. 36 e 103 § Único, da lei n.º 4.320/64 e ainda atendendo os preceitos do artigo 42 da lei Complementar n.º 101 de 04/05/2000.

Os restos a pagar processados correspondem aos demais saldos credores das obrigações financeiras, tais como pessoal e encargos sociais, fornecedores e outros existentes em 31 de dezembro de 2019, com o respectivo suporte financeiro e estão demonstrados no balanço financeiro dos orçamentos fiscal e da seguridade social. Os restos a pagar inscritos provenientes de operação de crédito não tem disponibilidade financeira devido a regramento disposto no Manual de Operações de Credito, porém, o repasse dos recursos está garantido haja visto o rigoroso controle e acompanhamento do Agende de Crédito e as observâncias legais do Município.

9 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O balanço orçamentário da administração direta da Prefeitura Municipal anexo 12 das demonstrações contábeis, compreendendo a Prefeitura, mostra o resultado orçamentário superavitário do Município no exercício 2019.

Ao final do exercício o balanço orçamentário apresenta os seguintes valores:

Receita	***Despesa***	***Superávit***
16.912.152,80	12.607.047,83	4.305.104,97

O superávit orçamentário da Prefeitura serve para financiar as despesas do Poder Legislativo e do Fundo Municipal de Saúde.

10- BALANÇO FINANCEIRO

O balanço financeiro da Administração Consolidada, anexo 13 das demonstrações contábeis que contempla a Prefeitura Municipal de Peritiba, mostra os seguintes valores:

Saldo Exercício Anterior		**Saldo Exercício atual**	
Caixa ou Equivalência de Caixa	2.675.163,07	Caixa ou Equivalência de Caixa	3.104.576,36
Depósitos Restituíveis	0,00	Depósitos Restituíveis	6.021,72
Outros Rendimentos	0,00	Outros Rendimentos	0,00
TOTAL 31/12/2018	**2.675.163,07**	**TOTAL 31/12/2019**	**3.110.598,08**

11 - BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial anexo 14 das demonstrações contábeis deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos a disposição das Aziendas Públicas.

11.1 – BENS PATRIMONIAIS

O saldo Patrimonial ao final do exercício 2019 apresenta a seguinte composição:

ATIVO		PASSIVO	
Ativo Financeiro	4.642.483,57	Passivo Financeiro	1.152.648,40
Ativo Permanente	15.329.020,08	Passivo Permanente	323.161,93
TOTAL DO ATIVO	**19.971.503,65**	**TOTAL DO PASSIVO**	**1.475.810,33**
		ATIVO REAL LIQUIDO	**18.495.693,32**

11.1 DÍVIDA PÚBLICA

Ao final do exercício de 2019 o Município possui em divida a longo prazo o valor de R$ 323.161,85 relativo a uma operação de credito.

12 - CONCLUSÃO

O presente relatório buscou reunir informações relevantes no contexto da gestão das finanças, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Município, destacando dados da Administração Consolidada, da composição da Receitas, Despesas e Transferências Financeiras, e as respectivas consolidações dessas informações no âmbito do Município, a fim de tornar mais transparente as informações contidas nos balanços e demonstrativos apresentado.

Peritiba/SC, 25 de fevereiro de 2020

GEISE GROSS
Contadora - CRC/SC 040550/O-1
CPF 082.198.549-36