



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ – 18.668.376/0001-34

Notas Explicativas

Encerramento de Exercício 2017

1) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - CONSOLIDADO

Apresenta-se o Balanço Orçamentário – Consolidado – Câmara e Prefeitura Municipal de Monte Belo, RPPS – Regime Próprio de Previdência Social referente ao exercício de 2017 - Receita/Despesa Orçamentária por categoria econômica. Na receita estão demonstrados valores de Previsão Inicial e Previsão Atualizada para o exercício de 2017, sendo: Receita Prevista no valor de R\$ 29.000.000,00 e receita arrecadada no ano no valor de R\$ 30.338.134,08, com isto, verifica-se até dezembro de 2017 um excesso de arrecadação geral (todas as fontes de recursos) em R\$ 1.338.134,08. Ao comparar a receita arrecadada e a despesa empenhada verificamos a demonstração do resultado orçamentário no valor de R\$ 1.428.712,09 inscrito na conta superávit orçamentário, o qual se justifica em razão da despesa empenhada estar contabilizada a menor, ou seja no valor de R\$28.909.421,99. Nos anexos ao balanço orçamentário é demonstrado primeiramente os valores inscritos em restos a pagar não processados por elemento de despesa e suas execuções durante o ano de 2017 (liquidação, pagamento e cancelamento). É demonstrado no segundo anexo valores inscritos em exercícios anteriores processados e não processados liquidados e a execução em 2017, referente a pagamentos e cancelamentos. Nota-se no anexo I um saldo de R\$ 10.974,95 em restos a pagar não processados e no anexo II um saldo de R\$70.203,69 a pagar referente a despesas de Pessoal e Encargos Sociais, outras despesas correntes e de investimentos de restos a pagar processados e restos a pagar não processados liquidados.

2) Balanço Financeiro - Consolidado

O Balanço Financeiro - Consolidado – Câmara e Prefeitura Municipal de Monte Belo, RPPS – Regime Próprio de Previdência Social referente ao exercício de 2017 - demonstra os valores de ingressos (receita orçamentária e extra orçamentária) e valores de dispêndios (despesas orçamentária e extra orçamento) em confronto com saldo anterior, vindo de 2016 em disponibilidade financeira e saldo atual no termino de 2017 em disponibilidade financeira. O layout apresentado é em conformidade com o proposto no item 05.03.02 do MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público. O Saldo financeiro demonstrado no balanço financeiro encontra-se conciliados pelo departamento de Tesouraria da Prefeitura Municipal, Câmara Municipal e RPPS. As receitas e despesas orçamentárias, bem como os saldos em disponibilidades financeiras em 2016/2017 são demonstradas no balanço totalizando valores nas fontes de recursos financeiras, conforme normatizado na instrução normativa


1
Alessandra de Oliveira Ferreira
CONTADORA
CRC - 100485-03



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ – 18.668.376/0001-34

15/2011 do TCE MG e alterações. Demonstra-se também neste balanço as transferências concedidas recebidas ao RPPS e ao Poder Legislativo.

3) Balanço Patrimonial – Consolidado

O Balanço Patrimonial - Consolidado – Câmara e Prefeitura Municipal de Monte Belo, RPPS – Regime Próprio de Previdência Social referente ao exercício de 2017 - está demonstrado em Ativo (bens e direitos) e Passivo (obrigações). No ativo é demonstrado o Ativo Circulante onde apresenta valores em caixa e equivalentes, ou seja, valores em caixa e bancos em 31/12 de 2016 e 2017 e Ativo não circulante demonstrado os valores encontrados em bens patrimoniais e suas depreciações e saldos em dívida ativa. No Passivo é demonstrado o Passivo Circulante representado pelas dívidas em curto prazo em restos a pagar e consignações e Passivo não Circulante referente a parcelamentos de dívida. No patrimônio líquido total é demonstrado o saldo patrimonial, o qual apresenta um resultado patrimonial de R\$ 1.412.881,76 (Resultado Acumulado de 2016 no valor de R\$ 36.032.577,96 menos o Resultado Acumulado de 2017 no valor de R\$ 37.445.459,72), este resultado confere com o Demonstrativo das Variações Patrimoniais. Junto a este Balanço Patrimonial é apresentado o anexo I onde demonstra-se por fonte de recurso o cálculo do superávit financeiro a ser utilizado para a abertura de créditos adicionais no exercício de 2018.

4) Demonstrações das Variações Patrimoniais - Consolidado

Nas demonstrações das Variações Patrimoniais - Consolidado – Câmara e Prefeitura Municipal de Monte Belo, RPPS – Regime Próprio de Previdência Social referente ao exercício de 2017 - é apresentado variações aumentativas e diminutivas no patrimônio e também as variações qualitativas (aquelas que não influenciam no resultado patrimonial). Nas variações aumentativas é apresentado valores de ingressos (receita) e outras variações. Nas variações diminutivas é apresentado os valores de dispêndios (despesa) e outras variações. O resultado das variações patrimoniais R\$ 1.412.881,76, o qual confere com o resultado apresentado no balanço patrimonial.

5) Fluxo de Caixa - Consolidado

O fluxo de caixa - Consolidado – Câmara e Prefeitura Municipal de Monte Belo, RPPS – Regime Próprio de Previdência Social referente ao exercício de 2017 - apresentado é pelo Método Direto, conforme definido no item 05.06.02 do MCASP. Os ingressos correspondem a receita corrente arrecadada já os desembolsos correspondem a despesas orçamentárias pagas referente a atividades operacionais. O caixa e equivalentes demonstrado ao final do relatório de fluxo de caixa representa o valor de disponibilidade no encerramento do balanço em 31/12/2017.


Alessandra de Oliveira Ferreira
CONTADORA
CRC - 100485-03



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ – 18.668.376/0001-34

6) NOTA GERAL

Todas as notas explicativas foram elaboradas a partir dos balanços emitidos pelo Sistema de Informativa utilizado pela prefeitura municipal, onde contém de saldos consolidados da Câmara Municipal de Monte Belo, Prefeitura Municipal de Monte Belo e RPPS – Regime Próprio de Previdência Social de Monte Belo.

Monte Belo, 30 de março de 2018.

Alessandra de Oliveira Ferreira
CONTADORA
CRC - 100485-03