



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUIRATINGA

NOTA EXPLICATIVA AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2018

As Demonstrações contábeis foram elaboradas conforme Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas Aplicadas ao Setor Público (NBCTSP).

BALANÇO PATRIMONIAL

Os valores de caixa e equivalentes de caixa

R\$ 6.390.630,78 conta movimento da Prefeitura

Demais Créditos a Curto Prazo

R\$ 28.894,90 valores a receber de fornecedores.

Estoques

A prefeitura municipal não tem controle de estoques.

Divida Ativa

Conforme relatório do Setor Tributário, a Divida Ativa Tributária a receber, é composta conforme quadro abaixo:

IMPOSTO	PRINCIPAL	MULTAS E JUROS	TOTAL
ALVARA	337.933,02	220.694,83	558.627,85
ISSQN	2.751.121,11	1.601.721,14	4.352.842,25
IPTU	2.053.610,36	1.324.441,38	3.378.051,74
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	2.759,13	2.055,08	4.814,21
OUTRAS TAXAS	43,98	34,20	78,18
TAXA DE EXPEDIENTE	93.509,85	50.694,96	144.204,81
TOTAL GERAL	5.238.977,45	3.199.641,59	8.438.619,04

Quadro Anexo do Setor Tributário do Município

Imobilizado

Conforme relatório do Setor de Patrimônio, o respectivo setor não registrou depreciação dos bens móveis e imóveis para o exercício de 2018. Os bens móveis estão avaliados em R\$ 6.121.068,32 e bens imóveis em R\$ 9.821.138,68. Em 2018 houve entrada de R\$ 519.975,10 de bens móveis e R\$ 1.747.453,0.

Passivo Circulante

Composto das obrigações a curto prazo, ou seja valores a pagar até o final do exercício subsequente, os mesmos estão com disponibilidade financeira para seu respectivo pagamento.

Os restos a pagar processados somam R\$ 886.947,04, valores restituíveis R\$ 235.059,21 são valores retidos que deverão ser restituídos a quem de direito.



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUIRATINGA

Conforme as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público os restos a pagar não processados não é parte do passivo, esta no quadro de passivos financeiros e seu valor é R\$ 1.068.001,94.

Passivo Não Circulante

Parcelamento Rede Cemat R\$ 605.322,11

Parcelamento com a Previdência R\$ 3.754.127,52, há uma diferença R\$ 154.359,63 a menor registra no passivo da Prefeitura Municipal sendo o valor atualizado em 31/12/2018 de R\$ 3.908.487,15, por um problema técnico não foi atualizado.

O superávit apurado no Balanço Patrimonial foi de R\$ 4.194.254,39 por fontes conforme a lei 4320/64, como demonstrado no quadro abaixo:

DEMONSTRATIVO DE SUPERAVIT FINANCEIRO POR FONTES						
CÓDIGO	FONTE RECURSOS	saldo financeiro em 31/12/18	restos a pagar processados	restos a pagar não processados	Retenções	superavit financeiro de 2018
00	Recursos Ordinários	1.568.232,29	538.941,62	200.482,53	124.605,50	704.202,64
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	105.346,10	99.505,40	3.165,96	2.674,74	0,00
02	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	229.553,39	17.699,60	211.853,79		-
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS Un	778.188,82	43.127,38	88.237,04	22.085,52	624.738,88
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvim	562.178,00	5.107,21	2.694,36	3.130,99	551.245,44
16	Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	61,08				61,08
17	Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Públic	356.249,91	32.857,80			323.392,11
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos pr	184.379,12	33.351,87		37.070,59	113.956,66
19	Transferências do FUNDEB 40%	11.719,85			11.719,85	-
21	Transferências de Convênios - Assistência Social	53.805,55				53.805,55
22	Transferências de Convênios - Educação	122.260,40	68.701,32			53.559,08
23	Transferências de Convênios - Saúde	573.448,15		486.245,51		87.202,64
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à edu	1.444.963,80		69.499,99		1.375.463,81
27	Demais Recursos Vinculados a Assistência Social	8.804,53				8.804,53
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência S	34.683,81	4.355,18	1.080,64	2.173,28	27.074,71
30	Recursos do Fundo de Transporte e Habitação - FETHAB	204.579,53	43.299,66	4.742,12	3.721,21	152.816,54
42	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - E	86.009,52			866,01	85.143,51
43	Transferência de Recursos do Estado para ações de Assistência	27.060,69			266,00	26.794,69
92	Alienação de Bens	5.992,52				5.992,52
81	Recursos de Terceiros	33.113,72			33.113,72	-
TOTAL		6.390.630,78	886.947,04	1.068.001,94	241.427,41	4.194.254,39
Obs. A fonte 14 não será utilizada em 2019 logo os valores do superavit serão transferidos para as fontes 46 e 47.						
46	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Ser					383.559,15
47	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Investimento na Rede d					241.179,73
TOTAL						624.738,88

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 1474/2017 de 22 de Dezembro de 2017, estimou a receita e a despesa em R\$ 44.698.915,00R\$. Sendo para a administração direta (Executivo Municipal) 39.779.692,00 e fixou a despesa em R\$ 38.174.867,00, a diferença de R\$ 1.604.825,00 refere a fixação da despesa do Legislativo municipal.

Obs. Este balanço refere apenas as contas da prefeitura municipal de Guiratinga.



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUIRATINGA

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA	38.174.867,00
(+) Créditos Suplementares	9.633.341,29
(+) Créditos Especiais	127.076,57
(-) Reduções	6.536.213,50
DESPESA AUTORIZADA	41.399.071,36

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram abertos créditos adicionais conforme os recursos abaixo discriminados, de acordo com o Artigo 43, da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.

TABELA DE CRÉDITOS ADICIONAIS

	SUPLEMENTAÇÃO	ANULAÇÃO
DECRETO 03/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	64.444,00	64.444,00
SUPERAVIT FINANCEIRO	102.300,00	
DECRETO 08/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	128.556,00	128.556,00
SUPERAVIT FINANCEIRO	7.464,00	
DECRETO 09/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	432.682,92	432.682,92
SUPERAVIT FINANCEIRO	98.561,00	
DECRETO 11/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	306.683,00	306.683,00
SUPERAVIT FINANCEIRO	471.401,00	
DECRETO 17/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	28.874,00	28.874,00
SUPERAVIT FINANCEIRO	35.647,00	
DECRETO 19/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO		36.000,00
DECRETO 20/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	287.320,00	287.320,00
SUPERAVIT FINANCEIRO	54.834,00	
DECRETO 23/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	212.678,00	212.678,00
SUPERAVIT FINANCEIRO	171.592,08	
DECRETO 26/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	18.000,00	



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUIRATINGA

		18.000,00
DECRETO 28/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	217.090,00	217.090,00
DECRETO 29/2018 SUPERAVID FINANCEIRO ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	200.000,00 1.165.000,00	1.165.000,00
DECRETO 30/2018 SUPERAVID FINANCEIRO ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	12.076,57 62.000,00	62.000,00
DECRETO 37/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	112.300,00	112.300,00
DECRETO 38/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	20.000,00	20.000,00
DECRETO 42/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	423.200,00	423.200,00
DECRETO 46/2018 SUPERAVID FINANCEIRO	303.916,82	
DECRETO 47/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	186.414,44	186.414,44
DECRETO 48/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	314.000,00	314.000,00
DECRETO 54/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	216.915,14	216.915,14
DECRETO 58/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	15.000,00	15.000,00
DECRETO 60/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	341.851,00	341.851,00
DECRETO 63/2018 EXCESSO DE ARRECADAÇÃO FUNDOS	5.500,00	
DECRETO 66/2018 SUPERAVID FINANCEIRO	172.575,47	
DECRETO 67/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	526.884,00	526.884,00
DECRETO 68/2018 SUPERAVID FINANCEIRO	206.941,00	
DECRETO 71/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	232.722,00	232.722,00
DECRETO 72/2018		



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUIRATINGA

SUPERAVIT FINANCEIRO	603.889,42	
DECRETO 73/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	383.800,00	383.800,00
DECRETO 76/2018 EXCESSO DE ARRECADAÇÃO CONV. FUNDOS EXCESSO DE ARRECADAÇÃO ORDINÁRIOS	76.804,00 200.000,00	
DECRETO 78/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	389.065,00	389.065,00
DECRETO 86/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	345.068,00	345.068,00
DECRETO 87/2018 EXCESSO DE ARECADAÇÃO CONVÊNIOS/FUNDOS EXCESSO DE ARECADAÇÃO RECURSOS ORDINÁRIO	95.352,00 414.376,00	
DECRETO 88/2018 SUPERÁVIT FINANCEIRO	26.974,00	
DECRETO 89/2018 ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	69.666,00	69.666,00
TOTAL	9.760.417,86	6.536.213,50

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 33.840.335,55, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 3.846.907,06, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	39.779.692,00
Créditos Adicional da Receita – Excesso de Arrecadação	792.032,00
Receita Prevista Atualizada	40.571.724,00
Receita Arrecadada	37.668.879,93
Déficit de Arrecadação	2.902.844,07

Apesar de haver déficit de arrecadação na arrecadação geral, houve a abertura de créditos adicionais por excesso de arrecadação, isso porque em algumas fontes houve excesso de arrecadação.

Segundo o acordo n° 3.145/2006 do TCE/MT “Para abertura de crédito adicional, poderá ser indicado como fonte de recurso o excesso de arrecadação proveniente de recursos adicionais de transferências recebidas, com destinação vinculada, não previstos ou subestimados no orçamento. Isso **pode ser realizado ainda que o excesso não se reflita na receita total arrecadada**, desde que atenda ao objeto da vinculação e se adotem as providências para a garantia do equilíbrio financeiro”.



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUIRATINGA

BALANÇO FINANCEIRO

O balanço financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da gestão financeira, desenvolvida ao longo de um período que conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que, por natureza, independem de autorização na Lei, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A DVP demonstra as variações patrimoniais ocorridas no exercício. O resultado patrimonial do período foi positivo (R\$ 2.825.363,57).

Despesas com pessoal corresponde ao maior dispêndio, seguida do consumo de bens e serviços.

As transferências recebidas corresponde a maior fonte de arrecadação do município, onde da união vem a maior parte.

Dailton Neves da Cruz
Contador –CRC 14804/MT