



Estado do Paraná

MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DAS PALMEIRAS

CNPJ 77.819.605/0001-33

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL 2016**

Nota 1 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis adotados

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2016. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Os Balanços Públicos foram elaborados a partir da escrituração contábil realizada pelo método de partidas dobradas e por meio de classes de contas de natureza patrimonial, orçamentária e de controle/compensação, visando evidenciar os fatos ligados à administração orçamentária, financeira, patrimonial e industrial, em conformidade com a Lei Federal 4.320/64.

Todos os registros contábeis do exercício de 2016 foram executados através de sistema informatizado, fornecido pela EQUIPLANO e adequado ao novo PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

Critérios de Depreciação: para o exercício em exame não foram realizadas depreciações nos ativos desse Balanço de 2016.

Critérios de Mensuração de Ativos: os ativos estão avaliados pelo custo de aquisição ou produção, não tendo sido adotado para o Balanço de 2016 critérios de reavaliação a valor justo ou valor de mercado.

Nota 2 – Critérios Contábeis adotados para o Balanço Orçamentário - Anexo 12

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

Nota 3: Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança no montante de R\$ 1.255.930,91. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno.

Conta	Valores
Caixa	247,46
Bancos conta movimento	935.808,86
Bancos aplicações com liquidez imediata	319.874,59
Total caixa e equivalente de caixa	1.255.930,91



Estado do Paraná

MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DAS PALMEIRAS

CNPJ 77.819.605/0001-33

Nota 4: Ativo Circulante – Créditos a Curto Prazo

Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido, que consta no valor de R\$ 92.188,88.

Conta	Valores
Dívida Ativa Tributária	52.195,22
Dívida Ativa Não - Tributária	39.993,66
Total Créditos a Curto Prazo	92.188,88

Nota 5: Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende de Outros Créditos a receber a curto prazo, de títulos a receber que totaliza em R\$ 258,63.

Nota 6: Ativo Circulante – Estoques

As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes do respectivo sistema de almoxarifado/Frotas da Prefeitura Municipal, no valor de R\$ 7.918,57, com a seguinte distribuição:

Conta	Valores
Almoxarifado	7.918,57
Total dos Estoques	7.918,57

Nota 7 – Ativo Não Circulante – Imobilizado

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento.

A reavaliação dos bens ainda depende levantamento de todos os bens, cujo registro se dará ao término da respectiva reavaliação. Sendo assim, não foi possível efetuar a depreciação no exercício corrente.

A composição do Imobilizado que tem como seu valor registrado R\$ 10.806,488,62 se constitui no seguinte:

Conta	Valores
Bens Móveis	4.753.304,00
Bens Imóveis	6.053.184,62
Total do imobilizado	10.806.488,62

São José das Palmeiras, 17 de março de 2017


JHONNI RICARDO DE CASTRO
CONTADOR
CRC-PR / 0581140-6
CPF: 065.205.939-80


Marlene Kazik Sarmento Bassi
Assessora de Controle Geral
Portaria 008/2009


Gilberto F. Salvador
PREFEITO MUNICIPAL