

Notas Explicativas Demonstrações Contábeis
 Prefeitura Municipal de Lucas do Rio Verde – Mato Grosso

Contexto Operacional

A Prefeitura Municipal de Lucas do Rio Verde, pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 24.772.246/0001-40, localizada na Av. América do Sul, 2.500-S, bairro Parque dos Buritis.

As atividades operacionais da Prefeitura são amparadas pela Lei Municipal nº 2.599, de 28 de novembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2017.

As Demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração do Fluxo de Caixa.

1. Balanço Orçamentário:

O Balanço Orçamentário segundo a Lei 4.320/64 demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, levando em consideração que pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

1.1 – Previsão e Execução da despesa por tipo de Crédito

Tipo de Crédito	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenho	Liquidação	Pagamento
Ordinário e Suplementar	179.569.400,00	190.659.632,66	179.318.021,00	176.626.741,26	170.884.373,59
Especial	0,00	4.297.002,66	4.297.002,66	4.297.002,66	4.297.002,66
Extraordinário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	179.569.400,00	194.956.635,32	183.615.023,66	180.923.743,92	175.181.376,25

1.2 – Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.

O Superávit Financeiro apurado no balanço de 2016 foi utilizado na abertura de créditos adicionais dentro de seus limites disponíveis, conforme o seguinte demonstrativo:

Recurso Vinculado Código/Descrição	Superávit Financeiro	Utilização em Créditos Suplementares	Utilização em Créditos Especiais	Relação Utilização em Créditos Adicionais/Superávit Financeiro %
00 – Recursos Ordinários	392.017,87	392.017,87	0,00	100%
02 – Receitas de Impostos e Transferências - Saúde	24.069,43	24.069,43	0,00	100%
14 - - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – União	643.887,30	643.887,30	0,00	100%
15 – Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação – FNDE	149.517,99	149.517,99	0,00	100%
17 – Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública – COSIP	293.626,59	293.626,59	0,00	100%
18 – Transferências do FUNDEB 60%	285.407,52	285.407,52	0,00	100%
19 - Transferências do FUNDEB 40%	55.528,21	55.528,21	0,00	100%
22 – Transferências de Convênios – Educação	170.005,91	170.005,91	0,00	100%
23 – Transferências de Convênios - Saúde	40.208,65	40.208,65	0,00	100%
24 – Transferências de Convênios – Outros (não relacionados à Educação/Saúde/Assist. Social)	400.886,29	400.886,29	0,00	100%
29 – Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	596.326,98	596.326,98	0,00	100%
30 – Recursos do Fundo de Transporte e Habitação – FETHAB	768.503,85	768.503,85	0,00	100%
42 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – Estado	100.479,07	100.479,07	0,00	100%
92 – Alienação de Bens	245.306,17	245.306,17	0,00	100%
	4.165.771,83	4.165.771,83	0,00	100%

1.3 – Restos a Pagar

O saldo de Restos a Pagar que terminou o exercício como Restos a Pagar não processados permanecem como restos a pagar não processados para o exercício seguinte não sendo transferido o saldo para restos a pagar processados.

1.4 – Deduções de Receita Corrente

Segundo o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as receitas deverão ser informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições de receita tributária entre entes da federação, quando registradas como dedução, sendo assim, para que fique claro qual o valor bruto e o valor de deduções que foi levado em conta para elaboração do Balanço Orçamentário, segue planilha abaixo:

Receita Orçamentária	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada
Receitas Correntes	209.551.800,00	209.551.800,00	211.796.784,39
Dedução da Receita Corrente	-28.124.400,00	-28.124.400,00	-26.187.390,46
Total Líquido	184.146.400,00	184.146.400,00	190.637.007,44
Receita Tributária	56.464.000,00	56.464.000,00	57.553.767,29
Dedução da Receita Tributária	-9.550.000,00	-9.550.000,00	-8.519.223,74
Total Líquido	46.914.000,00	46.914.000,00	49.034.543,55
Transferências Correntes	145.082.800,00	145.082.800,00	145.440.437,82
Dedução das Transferências Correntes	-18.514.400,00	-18.514.400,00	-17.282.486,19
Total Líquido	126.568.400,00	126.568.400,00	128.157.951,63
Outras Receitas Correntes	4.277.000,00	4.277.000,00	4.487.896,00
Dedução de Outras Receitas Correntes	-60.000,00	-60.000,00	-385.680,48
Total Líquido	4.217.000,00	4.217.000,00	4.102.215,52

Em Reais (R\$)

2-Balanço Financeiro:

Detalhamento dos Ingressos Vinculados por Fonte/Destinação de Recursos

Fonte/Destinação Recursos	Valor (R\$)
0.1.01 – Receita de Impostos e de Transferências de Impostos - Educação	19.372.660,83
0.1.02 - Receita de Impostos e de Transferências de Impostos - Saúde	21.993.073,76
0.1.14 – Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – União	7.934.040,55

0.1.15 – Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação – FNDE	3.392.016,19
0.1.16 – Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico – CIDE	236.256,39
0.1.17 – Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública – COSIP	3.133.963,33
0.1.18 – Transferências do FUNDEB 60%	32.286.509,36
0.1.19 - Transferências do FUNDEB 40%	1.339.609,65
0.1.22 – Transferências de Convênios – Educação	1.019.684,24
0.1.23 – Transferências de Convênios - Saúde	222.441,97
0.1.24 – Transferências de Convênios – Outros (não relacionados à Educação/Saúde/Assist. Social)	1.451.751,09
0.1.29 – Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	716.745,36
0.1.30 – Recursos do Fundo de Transporte e Habitação – FETHAB	1.376.429,20
0.1.41 – Serviços Hospitalares	849.055,37
0.1.42 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – Estado	4.273.145,08
0.1.92 – Alienação de Bens	3.849.622,58
Total	103.447.004,95

Detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos

Fonte/Destinação Recursos	Valor Bruto	Dedução	Total Líquido
0.1.00 – Recursos Ordinários	96.083.225,78	(8.893.223,29)	87.190.002,49
0.1.01 – Receita de Impostos e de Transferências de Impostos - Educação	36.662.448,32	(17.289.787,49)	19.372.660,83

3 Balanço Patrimonial:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	31/12/2017
Suprimento de Fundos	1.662,72
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	69,08
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	8.630,38
Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo*	18.312.000,00
Total	18.320.699,46

(*O valor em outros créditos a receber e valores de curto prazo refere-se a restituição de valores, autorizado pela Lei n. 2.612, de 30 de dezembro de 2016, em que a BRF – Brasil Foods S.A. deve ressarcir a Prefeitura o valor de R\$ 12.000,00, por lote, dos 1.526 lotes do loteamento Tessele Junior conforme for sendo realizados os contratos de financiamentos habitacionais aos funcionários da empresa.

Créditos a Longo Prazo

Créditos a Longo Prazo	31/12/2017
Créditos Não Previdenciários Inscritos- Dívida Ativa Tributária	29.463.556,52
Dívida Ativa Não Tributária	3.330.237,04
(-) Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Tributária	(204.732,37)
(-)Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Não Tributária	(25.240,76)
Total	32.563.820,43

Imobilizado

Imobilizado	31/12/2017		
	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido
Bens Móveis	46.811.321,34	(18.202.398,00)	28.608.923,34
Bens Imóveis	534.381.880,88	(2.143.973,22)	532.237.907,66
Total	581.193.202,22	(20.346.371,22)	560.846.831,00

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar	31/12/2017
Salários, Remunerações e Benefícios	2.508.717,01
Décimo Terceiro Salário	2.260,84
Décimo Terceiro Salário (P)	2.259,84
Férias	826.896,37
Contribuições ao Regime Próprio de Previdência (RPPS)	1.699.300,66
Contribuições ao RGPS Sobre Salários e Remunerações	317.951,60
Total	5.357.386,32

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo, Obrigações Fiscais a Curto Prazo, Outros Tributos e Contribuições Federais a Recolher e Demais Obrigações a Curto Prazo

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	31/12/2017
Fornecedores Não Financiados a Pagar (F)	246.145,75
Fornecedores Não Financiados a Pagar (P)**	2.022.769,57
Total	2.268.915,32
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	
PIS/PASEP a Recolher	174.754,40

Outros Tributos e Contribuições Federais a Recolher	2.860,00
Total	177.614,40
Demais Obrigações a Curto Prazo	
Demais obrigações a curto prazo 2*	1.946.534,29
Total	1.946.534,29

(1*) O valor em **Fornecedores Não Financiados a pagar** refere-se a despesas que foram reconhecidas patrimonialmente em 2016, estas, detalhadas no quadro abaixo:

Credor	Descrição	31/12/2017
BRF S/A	Desapropriação de 19,2370 ha, para fins habitacionais. Decreto 2804/2014	841.634,20
SAAE Serviço Autônomo de Água e Esgoto	Faturas de Consumo Água - meses diversos 2015/2016	855.145,33
Fornecedores Diversos	Fornecedores Diversos	325.990,04

(2*) O valor em **Demais obrigações a curto prazo** refere-se a despesas de **Consignações** que corresponde ao valor de R\$ 1.712.368,78, **Depósitos e Cauções** no valor de R\$ 212.432,55, **Indenizações a Servidores** referente a rescisão contratual no valor de R\$ 19.167,64 e **Restituições de Contribuições Previdenciárias** no valor de R\$ 2.565,32.

O valor de restos a pagar inscritos em 31/12/2017:

	PROCESSADOS		NÃO PROCESSADOS		TOTAL
	2017	Anos anteriores	2017	Anos anteriores	
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	5.742.367,67	58.251,92	2.691.279,74	0,00	8.491.899,33
Despesas Correntes (IX)	5.655.875,31	56.351,92	2.257.076,23	0,00	7.969.303,46
Pessoal e Encargos Sociais	5.336.827,18	37.115,65	0,00	0,00	5.373.942,83
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	319.048,13	19.236,27	2.257.076,23	0,00	2.595.360,63
Despesas de Capital (X)	86.492,36	1.900,00	434.203,51	0,00	522.595,87
Investimentos	86.492,36	1.900,00	434.203,51	0,00	522.595,87
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4 Demonstração dos Fluxos de Caixa FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Ingressos das Operações

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas totalizando R\$ 240.183.392,69 (duzentos e quarenta milhões, cento e oitenta e três mil, trezentos e noventa e dois reais e sessenta e nove centavos).

Desembolsos das Operações

Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida, as transferências concedidas e demais desembolsos das operações com um total de R\$ 218.635.714,61 (duzentos e dezoito milhões, seiscentos e trinta e cinco mil, setecentos e quatorze reais e sessenta e um centavos).

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Ingressos de Investimento

Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos somando R\$ 3.548.215,65 (três milhões, quinhentos e quarenta e oito mil, duzentos e quinze reais e sessenta e cinco centavos).

Desembolsos de Investimento

Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos atingindo o total de R\$ 5.620.745,86 (cinco milhões, seiscentos e vinte mil, setecentos e quarenta e cinco reais e oitenta e seis centavos).

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Ingressos de Financiamento

Compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes computando R\$ 1.479.397,86 (um milhão, quatrocentos e setenta e nove mil, trezentos e noventa e sete reais e oitenta e seis centavos).

Desembolsos de Financiamento

Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida aferindo R\$ 4.807.297,00 (quatro milhões, oitocentos e sete mil e duzentos e noventa e sete reais).

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Compreende o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, além das aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Inclui, ainda, a receita orçamentária arrecadada que se encontra em poder da rede bancária em fase de recolhimento.

Quadro das Receitas Derivadas e Originárias

Receitas Derivadas

Compreendem as receitas obtidas pelo poder público por meio da soberania estatal. Decorrem de imposição constitucional ou legal e, por isso, auferidas de forma impositiva, como, por exemplo, as receitas tributárias e as de contribuições especiais computando um total de R\$ 64.378.516,63 (sessenta e quatro milhões, trezentos e setenta e oito mil, quinhentos e dezesseis reais e sessenta e três centavos).

Receitas Originárias

Compreendem as receitas arrecadadas por meio da exploração de atividades econômicas pela Administração Pública. Resultam, principalmente, de rendas do patrimônio mobiliário e imobiliário do Estado (receita de aluguel), de preços públicos, de prestação de serviços comerciais e de venda de produtos industriais ou agropecuários totalizando R\$ 1.977.829,94 (um milhão, novecentos e setenta e sete mil, oitocentos e vinte e nove reais e noventa e quatro centavos).

Quadro das Transferências Recebidas e Concedidas

Transferências Intergovernamentais

Compreendem as transferências de recursos entre entes da Federação distintos com um total de 111.611.633,88 (cento e onze milhões, seiscentos e onze mil, seiscentos e trinta e três reais e oitenta e oito centavos).

Transferências Intragovernamentais

Compreendem as transferências de recursos no âmbito de um mesmo ente da Federação.

Flori Luiz Binotti

Prefeito Municipal

Adercio Nogueira Neponoceno

Contador

CRC-MT 007113/ O-9

