

MUNICÍPIO DE IRANI

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS DO EXERCÍCIO DE 2016

1 INFORMAÇÕES GERAIS

O Município de Irani é uma pessoa jurídica de direito público, portador do CNPJ nº 82.939.455/0001-31, com sede à Rua Eilírio de Gregori, 207, Centro, Irani, estado de Santa Catarina, sendo formado pelos seguintes entes:

- Câmara Municipal de Vereadores de Irani, que representa o Poder Legislativo;
- Fundo Municipal de Saúde de Irani; e
- Fundo Municipal de Assistência Social de Irani.

2 BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base nos dados extraídos do sistema de contabilidade do Município e Câmara Municipal de Vereadores. São compostas pelo Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, a Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa e a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

Essas demonstrações obedecem as seguintes normativas:

- Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), 6ª Edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 01, de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014;
- Lei nº 4.320/1964;
- Lei Complementar nº 101/2000;
- Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), ditadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

As Notas Explicativas fazem parte das Demonstrações Contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas

não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

3 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

De acordo com a NBC T 16.10, os ativos e passivos do patrimônio desta entidade são mensurados conforme descrito abaixo:

3.1 Disponibilidades

As disponibilidades (Caixa e Equivalentes de Caixa) são mensuradas pelo valor original.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de Resultado (NBC T 16.10).

3.2 Créditos e Dívidas

Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original.

Os riscos de recebimento da dívida são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando os motivos que a originaram deixarem de existir.

As provisões são constituídas com base em estimativas pelos prováveis valores de realização para os ativos e de reconhecimento para os passivos.

As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

3.3 Estoques

Os estoques são mensurados com base no valor de aquisição e para sua baixa é utilizado o custo médio ponderado.

3.4 Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição ou

construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

3.5 Depreciação

A depreciação utiliza o método das cotas constantes conforme determina o Decreto Municipal nº 57/2015.

3.6 Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis passam a ser apresentadas com coluna de valores relativos ao exercício atual e exercício anterior, propiciando a comparação temporal da evolução patrimonial.

4 CONTAS DO ATIVO

4.1 Bancos Conta Movimento

Representam os saldos em conta na data de 31/12/2016, referente aos recursos ordinários.

4.2 Bancos Contas Vinculadas

Esta conta expressa o somatório de numerários nas contas bancárias de recursos vinculados (estaduais e federais).

4.3 Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata

São os valores aplicados em conta poupança, na Caixa Econômica Federal.

4.4 Créditos a Curto Prazo

Representa os valores a receber de Empréstimos Habitacionais fornecidos conforme Lei Municipal nº 761/1993, para fins de reforma de casa e valores a receber referente Dívida Ativa Tributária no curto prazo (estimada considerando-se os valores recebidos em anos anteriores).

4.5 Créditos por Danos ao Patrimônio Público

Esta conta evidencia os valores a receber oriundos de Empréstimos Estudantis em aberto com servidores municipais desligados e também valores decorrentes de Processos TCE nº 01/02023824, Processo nº 02/03067509 e Processo nº FNDE nº 60243/99.

4.6 Estoques

Estão representados nesta conta os valores dos estoques apurados em 31/12/2016, no Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social e Secretaria de Educação, Cultura e Esportes, sendo:

DESCRIÇÃO	VALOR
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 179.772,54
Medicamentos	R\$ 147.984,38
Material Hospitalar	R\$ 31.788,16
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 11.272,15
Material de Expediente	R\$ 7.325,58
Material de Limpeza	R\$ 3.946,57
SECRETARIA MUN DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES	R\$ 9.491,78
Material de Limpeza	R\$ 3.591,40
Material de Expediente	R\$ 5.900,38
TOTAL	R\$ 200.536,47

4.7 Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

São valores dos seguros de veículos, máquinas e instalações da sede do Poder Executivo Municipal, que serão apropriados no exercício de 2017, conforme regime de competência e de acordo com a vigência das apólices.

4.8 Créditos a Longo Prazo

Registra o valor inscrito em Dívida Ativa Tributária deduzida pela conta Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo, calculado considerando-se a média percentual de recebimentos da dívida ativa nos últimos sete anos sendo:

ANO	INSCRITO EM DIVIDA ATIVA	RECEBIDO	%
2010	R\$ 89.589,27	R\$ 38.091,09	42,52
2011	R\$ 112.577,57	R\$ 44.975,27	39,95
2012	R\$ 146.177,74	R\$ 38.383,23	26,26
2013	R\$ 70.392,53	R\$ 15.531,70	22,06
2014	R\$ 120.337,96	R\$ 15.606,59	12,97
2015	R\$ 196.968,76	R\$ 72.937,73	37,03
2016	R\$ 452.082,62	R\$ 94.287,86	20,86
MÉDIA RECEBIMENTO			28,81
PERCENTUAL MÉDIO DE INADIMPLÊNCIA			71,19

4.9 Imobilizado

Representam os valores do Patrimônio Público (bens móveis e imóveis), deduzidos da depreciação acumulada, sendo:

BENS	2015	2016	DEPRECIACÃO ACUMULADA	PATRIMÔNIO ATUALIZADO
BENS MÓVEIS	R\$ 6.326.993,25	R\$ 6.596.491,60	(879.823,46)	R\$ 5.716.668,14
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	R\$ 3.877.244,28	R\$ 4.009.287,76	(579.188,59)	R\$ 3.430.099,17
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odont e Labor	R\$ 230.311,38	R\$ 283.270,80		
Aparelhos e Equipamentos para Esportes e Diversões	R\$ 52.930,00	R\$ 52.930,00		
Máquinas e Equipamentos Energéticos	R\$ 105,00	R\$ 3.805,00		
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	R\$ 6.089,90	R\$ 6.089,90		
Máquinas, Equipamentos e Utensílios Agropecuários	R\$ 3.455.814,00	R\$ 690.993,14		
Máquinas, Equipamentos e Utensílios Rodoviário	R\$ -	R\$ 2.798.326,92		
Outras Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	R\$ 130.754,00	R\$ 152.450,00		
Bens adquiridos com recursos Polícia militar, Civil e Bombeiros	R\$ -	R\$ 20.182,00		
Outros Bens Móveis	R\$ 1.240,00	R\$ 1.240,00		
BENS DE INFORMÁTICA	R\$ 139.716,70	R\$ 170.785,07		
Equipamentos de Processamento de Dados	R\$ 139.716,70	R\$ 170.785,07		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 547.963,37	R\$ 596.412,87	(75.824,15)	R\$ 520.588,72
Aparelhos e Utensílios Domésticos	R\$ 86.290,80	R\$ 96.223,80		
Máquinas e Utensílios de Escritório	R\$ 74.932,44	R\$ 84.748,04		
Mobiliário em Geral	R\$ 386.740,13	R\$ 415.441,03		
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	R\$ 155.873,90	R\$ 170.820,90	(20.820,40)	R\$ 150.000,50
Instrumentos Musicais e Artísticos	R\$ 16.200,00	R\$ 16.200,00		
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	R\$ 139.673,90	R\$ 154.620,90		
VEÍCULOS	R\$ 1.606.195,00	R\$ 1.649.185,00	(166.030,24)	R\$ 1.483.154,76
Veículos em Geral	R\$ 1.606.195,00	R\$ 1.649.185,00		
BENS IMÓVEIS	R\$ 28.687.392,60	R\$ 30.150.151,44	(824.963,29)	R\$ 29.325.188,15
BENS DE USO ESPECIAL	R\$ 17.753.652,84	R\$ 17.964.558,43	(360.509,82)	R\$ 17.604.048,61
Edifícios	R\$ 11.700.172,84	R\$ 11.911.078,43		
Terrenos	R\$ 6.053.480,00	R\$ 6.053.480,00		
BENS DE USO COMUM DO POVO	R\$ 10.572.600,00	R\$ 10.572.600,00	(464.453,47)	R\$ 10.108.146,53
Ruas	R\$ 10.219.100,00	R\$ 10.219.100,00		
Pontes	R\$ 353.500,00	R\$ 353.500,00		
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	R\$ 361.139,76	R\$ 1.612.993,01		R\$ 1.612.993,01
TOTAL	R\$ 35.014.385,85	R\$ 36.746.643,04	(1.704.786,75)	R\$ 35.041.856,29

No exercício de 2016, passou-se a separar os bens adquiridos com recursos da polícia militar, civil e bombeiros, uma vez que serão repassados aos mesmos.

Na conta Obras em Andamento estão registradas:

- obra da Pavimentação asfáltica da Avenida Valdecir Ângelo Zampieri pelo montante liquidado até 31/12/2016 de R\$ 522.544,05, realizada pela empresa Consbrita Construtoras de Obras Ltda, incluindo-se

também o valor dos meios-fios pelo valor de R\$ 7.980,00, realizada pela empresa Alessandra dos Santos Empreiteira Me, totalizando 530.524,05;

- obra da Praça Central pelo valor de R\$ 297,438,01, realizada pela empresa Irani Construtora e Pré-Moldados Ltda, incluindo-se o valor dos postes de iluminação no valor de R\$ 7.880,00, adquiridos da empresa Eletroport Comercial Ltda, totalizando R\$ 305.318,01;
- certidões referente conformidade ambiental FATMA para obra da pavimentação asfáltica de Ruas Emílio Fabrício, Rua Washington Kappke e Rua Angelo Zampieri, no Bairro Alto Irani, pelo valor de R\$ 3.000,00. Obra a ser realizada no exercício de 2017.

Além disso, iniciou-se a obra de ampliação e reforma das instalações do Centro dos Idosos, através de convênio firmado com a Secretaria do Estado – FUNDAM.

5 CONTAS DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

5.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Incluem os valores relativos à provisão de férias a pagar, contribuição previdenciária (INSS) da competência 12/2016 e os valores relativos à remuneração dos médicos do ESF.

5.2 Empréstimos e Financiamentos

No exercício de 2016, o Município quitou o empréstimo junto à instituição COHAB, referente ao contrato n° 39-6, assinado no ano de 1995.

Além disso, foi realizado parcelamento junto à Receita Federal referente INSS patronal da competência 03/2016, conforme Lei Ordinária n° 1.786 de 26/07/2016, quitado dentro do mesmo exercício, sendo valor principal da dívida R\$ 171.038,23.

Em 31/12/2016, o Município possui apenas dívida referente parcelamento junto à Previdência Social, sendo:

INSTITUIÇÃO	DATA ASSINATURA	LEI AUTORIZATIVA	OBJETIVO	SALDO A PAGAR		TOTAL
				CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	
PREVIDÊNCIA SOCIAL	30/04/2014	1.707/2014	PARCELAMENTO INSS EM ATRASO DOS ANOS DE 2005, 2003 E 2010	R\$ 33.600,00	R\$ 26.929,41	R\$ 60.529,41

5.3 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

São valores relativos aos fornecedores do exercício a pagar (empenhos liquidados a pagar), que passam para Restos a Pagar Processados no exercício de 2017, sendo:

RESTOS PROCESSADOS A PAGAR	R\$	24.099,50
IRANI CONSTRUTORA E PRÉ-MOLDADOS LTDA	R\$	24.099,50
FORNECEDORES DO EXERCÍCIO A PAGAR	R\$	132.360,49
ATENDIMENTO MÉDICO SOUZA FARIAS EIRELI ME	R\$	4.591,45
AUTO POSTO COLPANI LTDA	R\$	10.545,58
AUTO POSTO COLPANI LTDA	R\$	363,50
BENEFICIENCIA CAMILIANA DO SUL	R\$	22.543,30
CLÍNICA MÉDICA CORTEZ SS LTDA	R\$	21.874,68
COR & ARTE COMÉRCIO E DISTRIBUIDORA LTDA	R\$	53,76
EMPRESA JORNALÍSTICA O FATO LTDA	R\$	875,00
ESSOR SEGUROS S.A	R\$	941,60
GERECEL AGROVETERINÁRIA LTDA	R\$	18,00
INVIOSAT MONITORAMENTO LTDA	R\$	366,63
INVIOSAT MONITORAMENTO LTDA	R\$	52,15
IRMÃOS TAGLIARI CLÍNICA MÉDICA SS LTDA	R\$	5.791,80
LEONARDO BECKER DA ROSA	R\$	2.050,00
OI S/A	R\$	237,88
OI S/A	R\$	869,60
ONIQUE COM. DE MATERIAL DE INFORMÁTICA LTDA	R\$	1.548,00
OXIGÊNIO JOAÇABA COM DE GASES ATMOSF LTDA	R\$	104,00
ROBERTO TESSARO & CIA LTDA	R\$	1.400,00
ROCHA SERVIÇOS MÉDICOS LTDA	R\$	9.863,05
SAMUEL TEIXEIRA COELHO	R\$	6.488,07
TÁCIO FRANCISCO SCHMITZ ME	R\$	19.123,55
TBL CLÍNICA SS LTDA	R\$	350,00
VIVO S/A	R\$	200,27
VIVO S/A	R\$	704,02
ZAMARCHI CONSTRUTORA E INCORPORADORA LTDA	R\$	21.404,60
TOTAL	R\$	156.459,99

5.4 Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Refere-se a contribuição para o PASEP referente competência 12/2016 pela importância de R\$ 17.425,34.

5.5 Demais Obrigações a Curto Prazo

São os valores retidos em folha, relativos à Previdência Social, ASMI, Consignações bancárias (Caixa Econômica Federal, Sicoob Valcredi), Sindicato, IRRF e ISS, Seguro de Vida dos Estagiários, que serão repassados aos Credores, conforme vencimentos.

5.6 Resultado do Exercício

Corresponde ao Resultado Patrimonial do Exercício, sendo apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais de acordo com as práticas contábeis vigentes.

6 COMPENSAÇÕES

6.1 Execução de Obrigações Contratuais

São registrados os contratos a serem executados ou concluídos no próximo exercício, sendo:

CONTRATOS A EXECUTAR		R\$ 2.307.421,98
AMAUC - ASS DOS MUNICÍPIOS DO ALTO URUGUAI CATAR	CR N° 001/2017	R\$ 91.001,16
BETHA SISTEMAS LTDA	6° TA CONTRATO N° 198/2013	R\$ 21.191,67
CONSBRITA CONSTRUTORA DE OBRA LTDA	CONTRATO N° 055/2015	R\$ 159.897,42
CONSTRUTORA FOSCARINI LTDA EPP	CONTRATO N° 108/2015	R\$ 418.268,51
CRI COLETA E IND DE LIXO LTDA	4° TA CONTRATO N° 60/2014	R\$ 433.691,88
PAGNONCELLI TRANSPORTES LTDA	2° TA CONTRATO N° 65/2015	R\$ 51.994,80
PAGNONCELLI TRANSPORTES LTDA	6° TA CONTRATO N° 38/2013	R\$ 92.726,08
PAGNONCELLI TRANSPORTES LTDA	6° TA CONTRATO N° 174/2013	R\$ 35.552,00
PAGNONCELLI TRANSPORTES LTDA	7° TA CONTRATO N° 58C/2013	R\$ 78.369,94
RANIELLI ANTONIO DE BASTIANI ME	1° TA CONTRATO N° 88/2016	R\$ 18.000,00
SCHUCK TRANSPORTES COLETIVOS LTDA	2° TA CONTRATO N° 64/2015	R\$ 18.180,00
SCHUCK TRANSPORTES COLETIVOS LTDA	7° TA CONTRATO N° 39/2013	R\$ 54.176,40
SCHUCK TRANSPORTES COLETIVOS LTDA	7° TA CONTRATO N° 50/2013	R\$ 59.812,20
SCHUCK TRANSPORTES COLETIVOS LTDA	7° TA CONTRATO N° 58B/2013	R\$ 51.695,84
SETEP CONSTRUÇÕES S.A	CONTRATO N° 139/2016	R\$ 230.415,58
TANIA APARECIDA FERRARI SPLUDARO ME	1° TA CONTRATO N° 40/2013	R\$ 46.662,00
TECCHIO TUR LTDA	1° TA CONTRATO N° 89/2016	R\$ 138.240,00
VALDOMIRO ACORDIME	10° TA CONTRATO N° 44/2013	R\$ 55.994,40
ZN TUR TRANSPORTES COL E AG DE VIAGENS LTDA	9° TA CONTRATO N° 46/2013	R\$ 104.985,46
INOVADORA SERVIÇOS EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA	4° TA CONTRATO N° 114/2013	R\$ 10.200,00
ATENDIMENTO MÉDICO SOUZA FARIAS EIRELI ME	CONTRATO N° 143/2016	R\$ 3.162,60
ATENDIMENTO MÉDICO SOUZA FARIAS EIRELI ME	CONTRATO N° 147/2016	R\$ 3.129,06
CIS-AMOSC	CR N° 199/2016	R\$ 111.200,00
CLINICA MÉDICA CORTEZ SS LTDA	CONTRATO N° 145/2016	R\$ 3.129,06
CLINICA MÉDICA CORTEZ SS LTDA	CONTRATO N° 146/2016	R\$ 3.162,60
ROCHA SERVIÇOS MÉDICOS LTDA	CONTRATO 141/2016	R\$ 3.129,06
ROCHA SERVIÇOS MÉDICOS LTDA	CONTRATO 142/2016	R\$ 3.162,60
TÁCIO FRANCISCO SCHMITZ ME	CONTRATO N° 144/2016	R\$ 6.291,66
CONTRATOS DE RATEIOS A EXECUTAR		R\$ 39.710,84
CONSORCIO INTE DA GESTÃO AMBIENTAL PAR ALT	CR N° 001/2017	R\$ 26.910,84
CIS - AMOSC	CR N° 148/2016	R\$ 10.800,00
CIS - AMAUC	CR N° 001/2017	R\$ 2.000,00
TOTAL.....		R\$ 2.347.132,82

JAMIR ANTONIO GRISA
Contador CRC/SC 15.851-O-7

SIVIO A. LEMOS DAS NEVES
Prefeito Municipal
CPF 665.448.239-53