

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARARIPE
SECRETARIA DE TRABALHO DESENV.
SOCIAL ESPORTE E JUVENTUDE**

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO

INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 03/2013

INCISO III

NOTA EXPLICATIVA

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016



ESTADO DO CEARÁ
GOVERNO MUNICIPAL DE ARARIPE
SECRETARIA DO TRABALHO DESENV. SOCIAL
ESPORTE E JUVENTUDE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Secretaria do Trabalho Desenvolvimento Social Esporte e Juventude do Município de Araripe, tem por objetivo criar condições financeiras e de gerência dos recursos destinados ao desenvolvimento de ações no desenvolvimento social, esporte e juventude no município.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

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.

Crítérios de Depreciação: Os Bens que são devidamente tombados pelo setor responsável foram depreciados com taxas correspondentes a vida útil de cada bem que compõe o patrimônio da entidade.

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Notas Explicativas:

Nota 1:

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e com as despesas realizadas, respectivamente.



ESTADO DO CEARÁ
GOVERNO MUNICIPAL DE ARARIPE
SECRETARIA DO TRABALHO DESENV. SOCIAL
ESPORTE E JUVENTUDE

A apuração das diferenças entre receitas previstas e despesas fixadas, bem como entre receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário nominal: superávits (receitas maiores do que as despesas) e/ou déficits (despesas maiores do que as receitas).

Nota 2:

O total das despesas fixadas para o período foi de **R\$ 2.859.900,00 (dois milhões, oitocentos e cinquenta e nove mil e novecentos reais)**, com a atualização de dotação, o orçamento da despesa ficou no montante de **R\$ 2.634.640,40 (dois milhões, seiscentos e trinta e quatro mil, seiscentos e quarenta reais e quarenta centavos)**, tendo finalizado o exercício com valores empenhados na importância de **R\$ 2.403.103,97 (dois milhões, quatrocentos e três mil, cento e três reais, noventa e sete centavos)**.

BALANÇO FINANCEIRO

Notas Explicativas:

Nota 1:

De acordo com o art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64, o Balanço Financeiro demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, assim como os saldos em espécies provenientes do exercício anterior, bem como os que se transferem para o exercício seguinte.

Nota 2:

Ao final do exercício, a Secretaria do Trabalho Desenvolvimento Social Esporte e Juventude, apresentou um saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa no valor de **R\$ 246.327,82 (duzentos e quarenta e seis mil, trezentos e vinte e sete reais, oitenta e dois centavos)**.

BALANÇO PATRIMONIAL

Notas Explicativas:

Nota 1:

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação que compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

Nota 2

O Ativo Circulante é composto por valores em caixa e equivalentes de caixa, tais como: bancos, contas especiais em banco e aplicações financeiras de curto prazo e com risco



ESTADO DO CEARÁ
GOVERNO MUNICIPAL DE ARARIPE
SECRETARIA DO TRABALHO DESENV. SOCIAL
ESPORTE E JUVENTUDE

insignificante de valor, que estão à disposição da administração. Também é composto por valores em estoque e almoxarifado e VPF pagas antecipadamente, que poderão ser liquidados até o fim do exercício seguinte.

A Secretaria do Trabalho Desenvolvimento Social Esporte e Juventude apresentou um Ativo Circulante constante ao final do período no valor de **R\$ 261.311,71** (duzentos e sessenta e um mil, trezentos e onze reais, setenta e um centavos), distribuídos nas seguintes contas:

- ⇒ Caixa e Equivalentes de Caixa, no valor de **R\$ 246.327,82** (duzentos e quarenta e seis mil, trezentos e vinte e sete reais, oitenta e dois centavos)
- ⇒ Créditos a curto prazo, no valor de **R\$ 8.079,92** (oito mil, setenta e nove reais, noventa e dois centavos)
- ⇒ Estoques, no valor de **R\$ 6.903,97** (seis mil, novecentos e três reais, noventa e sete centavos)

Nota 3

O Ativo Não Circulante é composto, por contas com natureza de longo prazo, ou seja, somente poderão ser valores líquidos após o término do exercício seguinte.

A STDSEJ possuía no Ativo Não Circulante ao final do exercício o valor de **R\$ 1.721.743,24** (um milhão, setecentos e vinte e um mil, setecentos e quarenta e três reais, vinte e quatro centavos), na conta Imobilizado, distribuído em Bens Móveis e Bens Imóveis, que são devidamente tombados pelo setor competente e depreciados com taxas que levam em consideração a vida útil de cada bem.

Nota 4

Passivos são as obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade, saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

O Passivo Circulante compreende as obrigações a cumprir até o fim do exercício seguinte, no caso da STDSEJ de Araripe, restaram obrigações a pagar no valor de **R\$ 332.488,57** (trezentos e trinta e dois mil, quatrocentos e oitenta e oito reais, cinquenta e sete centavos), distribuídas nas contas a seguir:

- ⇒ Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo, no valor de **R\$ 77.903,44** (setenta e sete mil, novecentos e três reais, quarenta e quatro centavos)
- ⇒ Fornecedores e contas a pagar a curto prazo, no valor de **R\$ 76.743,21** (setenta e seis mil, setecentos e quarenta e três reais, vinte e um centavos)



ESTADO DO CEARÁ
GOVERNO MUNICIPAL DE ARARIPE
SECRETARIA DO TRABALHO DESENV. SOCIAL
ESPORTE E JUVENTUDE

⇒ Demais obrigações a curto prazo, no total de **R\$ 177.841,92** (cento e setenta e sete mil, oitocentos e quarenta e um reais, noventa e dois centavos)

O Passivo Não Circulante são as obrigações exigíveis após o exercício seguinte, sendo que ao final do período não consta nenhuma obrigação de longo prazo para a Secretaria do Trabalho Desenvolvimento Social Esporte e Juventude.

Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

A Secretaria do Trabalho Desenvolvimento Social Esporte e Juventude apresentou neste exercício um Patrimônio Líquido no montante de **R\$ 1.650.566,38** (um milhão, seiscentos e cinquenta mil, quinhentos e sessenta e seis reais, trinta e oito centavos).

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Notas Explicativas

Nota 1

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBC T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

Nota 2

Durante o período, A Secretaria do Trabalho Desenvolvimento Social Esporte e Juventude, apresentou um resultado patrimonial no valor de **R\$ 290.911,30** (duzentos e noventa mil, novecentos e onze reais e trinta centavos).

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Notas Explicativas

Nota 1

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, e foi elaborada de acordo com a IPC 08, identificando as fontes de geração de entrada de caixa e os itens de consumo de caixa durante o período das Demonstrações Contábeis.



ESTADO DO CEARÁ
GOVERNO MUNICIPAL DE ARARIPE
SECRETARIA DO TRABALHO DESENV. SOCIAL
ESPORTE E JUVENTUDE

Nota 2

No período, Secretaria do Trabalho Desenvolvimento Social Esporte e Juventude teve uma geração líquida de caixa e equivalente de caixa no valor de **R\$ 31.000,02** (trinta e um mil reais e dois centavos), conforme abaixo:

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	31.000,02
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	215.327,80
Caixa e Equivalente de Caixa Final	246.327,82

Maria Sabrina Soares da Silva
Ordenadora de Despesas


Infocont Assessoria Contábil Municipal LTDA
CRC-CE 000893/O-5