



Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis – Exercício de 2016

Estas Notas Explicativas tem como objetivo de destacar os principais aspectos na composição das demonstrações contábeis, na execução orçamentária, financeira e patrimonial.

Balanco Patrimonial

O Balanço Patrimonial visa demonstrar a situação patrimonial da entidade pública, através de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação que compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

1. Ativo Financeiro – Disponível

O disponível é composto por valores em caixa, bancos e aplicações financeiras de curto prazo.

A Prefeitura Municipal de Taubaté, ao final do exercício de 2016, em seus Ativo Financeiro, apresentou uma Disponibilidade no montante de R\$ 89.736.873,71 (Oitenta e nove milhões, setecentos e trinta e seis mil, oitocentos e setenta e três reais e setenta e um centavos), composto da seguinte maneira: Caixa, o valor de R\$ 0,00, Banco Conta Movimento o valor de R\$ 1.890.604,16 (Um milhão, oitocentos e noventa mil, seiscentos e quatro reais e dezesseis centavos) que representa 2,11% do total da disponibilidades e Aplicações Financeiras o valor de R\$ 87.846.269,55 (Oitenta e sete milhões, oitocentos e quarenta e seis mil, duzentos e sessenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos) que representa 97,89% do total das disponibilidades.

2. Demais Créditos a Curto Prazo

Neste grupo de contas temos o valor de R\$ 2.044.839,18 (Dois milhões, quarenta e quatro mil, oitocentos e trinta e nove reais e dezoito centavos) que se referem aos depósitos efetuados junto ao Tribunal de Justiça destinados a pagamentos de precatórios que terá baixa do Passivo somente após o recebimento da informação de que efetivamente ocorreu a quitação por aquela instituição. Esta informação é disponibilizada pelo Tribunal de Justiça à Auditoria Geral da Prefeitura.



Prefeitura Municipal de Taubaté
Estado de São Paulo

3. Ativo Realizável a Longo Prazo

De uma forma geral, são classificáveis no Realizável a Longo Prazo contas da mesma natureza das do Ativo Circulante, que, todavia, tenham sua realização certa ou provável após o término do exercício seguinte, o que, normalmente, significa realização num prazo superior a um ano a partir do próprio balanço.

Entre os Créditos a Longo Prazo destaca-se o proveniente de Dívida Ativa que perfaz um total de R\$ 482.778.599,02 (Quatrocentos e oitenta e dois milhões, setecentos e setenta e oito mil, quinhentos e noventa e nove reais e dois centavos), e nesta mesma conta também com um valor provisionado um valor de R\$ 20.121.687,88 (Vinte milhões, cento e vinte e um mil, seiscentos e oitenta e sete reais e oitenta e oito centavos) que se refere a possível perdas de débitos não ajuizados, não protestados e prescritos e da média de cancelamentos efetuados nos exercícios de 2014 e 2015 acrescida de uma previsão de inflação de 4,4% para o exercício de 2017.

4. Passivo Circulante

No grupo denominado "Passivo Circulante" são escrituradas as obrigações da entidade, inclusive financiamentos para aquisição de direitos do ativo não-circulante, quando se vencerem no exercício seguinte (prazo de 12 meses seguintes ao do balanço). Entre estas obrigações estão incluídas os valores restituíveis no montante de R\$ 15.813.578,66 (Quinze milhões, oitocentos e treze mil, quinhentos e setenta e oito reais e sessenta e seis centavos) que se referem a valores com empréstimos e financiamentos, cauções, pensão alimentícia, sindicato, associação dos funcionários públicos municipais, entre outros. Ainda no grupo de Passivo Circulante, foram inscritos o montante de R\$ 18.623.806,80 (Dezoito milhões, seiscentos e vinte e três mil, oitocentos e seis reais e oitenta e centavos) referentes a inscrição de Restos a Pagar processados.

5. Passivo Não Circulante

Entre as Obrigações a Longo Prazo, destacam-se o valor de R\$ 18.147.085,29 (Dezoito milhões, cento e quarenta e sete mil, oitenta e cinco reais e vinte e nove centavos) que se refere a Contratos de Financiamento, com a instituição financeira Desenvolve SP – Agência de Fomento do Estado de São Paulo, que através do Programa de Modernização da Administração Pública – PMAT, visa a adequação de Distritos Industriais e Linha de Iluminação Pública, ainda entre as obrigações a longo prazo o Balanço Patrimonial apresenta um montante de R\$ 97.946.006,91 (Noventa e sete milhões, novecentos e quarenta e seis mil, seis reais e noventa e um centavos) que tem em sua composição a Dívida Confessada oriundas dos serviços de fornecimento de Água e Esgoto aos imóveis de responsabilidade da Prefeitura Municipal de Taubaté no valor de R\$ 35.222.116,86 e de Precatórios no valor de R\$ 62.723.890,05 (Sessenta e dois milhões, setecentos e vinte e três mil, oitocentos e noventa reais e cinco centavos).



Prefeitura Municipal de Taubaté
Estado de São Paulo

6. Resultado Financeiro

Foi apurado um superávit financeiro no exercício de 2016 no montante de R\$ 2.717.706,13 (Dois milhões, setecentos e dezessete mil, setecentos e seis reais e treze centavos), em decorrência do Ativo Financeiro do exercício de 2016 encerrar com o montante de R\$ 92.151.465,33 (Noventa e dois milhões, cento e cinquenta e um mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e trinta e três centavos) e o Passivo Financeiro encerrou o exercício com o montante de R\$ 89.433.759,20 (Oitenta e nove milhões, quatrocentos e trinta e três mil, setecentos e cinquenta e nove reais e vinte centavos).

7. Patrimônio Líquido:

Ocorreu um pequeno aumento do Patrimônio Líquido da Prefeitura em relação ao exercício anterior, que totalizou no exercício de 2016 um montante de R\$ 974.996.652,58 (Novecentos e setenta e quatro milhões, novecentos e noventa e seis mil, seiscentos e cinquenta e dois reais e cinquenta e oito centavos) e no exercício de 2015 um montante de R\$ 974.882.383,72 (Novecentos e setenta e quatro milhões, oitocentos e oitenta e dois mil, trezentos e oitenta e três reais e setenta e dois centavos) tendo como fator principal deste aumento um crescimento na Conta Imobilizado, Bens Imóveis que totalizava no final do exercício de 2015 um montante de R\$ 395.742.942,36 (trezentos e noventa e cinco milhões, setecentos e quarenta e dois mil, novecentos e quarenta e dois reais e trinta e seis centavos) e ao final do exercício de 2016 totalizava um montante de R\$ 437.637.325,86 (Quatrocentos e trinta e sete milhões, seiscentos e trinta e sete mil, trezentos e vinte e cinco reais e oitenta e seis centavos).



Prefeitura Municipal de Taubaté
Estado de São Paulo

Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) é elaborada utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) do PCASP, a fim de demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio da entidade ou do ente.

1. Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas no exercício de 2016 decresceram 20,58% em relação ao exercício de 2015.

Entre as Variações Patrimoniais Aumentativas, destacamos a receita oriunda de Contribuições de Iluminação Pública, criada através da Lei Complementar nº 358 de 29.12.2014, teve uma arrecadação no montante de R\$ 15.769.937,74 (Quinze milhões, setecentos e sessenta e nove mil, novecentos e trinta e sete reais e setenta e quatro centavos).

Ainda entre as Variações Patrimoniais Aumentativas foram amortizados e cancelados precatórios a longo prazo no montante de R\$ 6.492.446,19 (Seis milhões, quatrocentos e noventa e dois mil, quatrocentos e quarenta e seis reais e dezenove centavos).

2. Variações Patrimoniais Diminutivas

As Variações Patrimoniais Diminutivas no exercício de 2016 cresceram 11,50% em relação ao exercício de 2015.

Entre as Variações Patrimoniais Diminutivas a Conta Desvalorização e Perda de Ativos apresenta um valor de R\$ 55.013.708,32 (Cinquenta e cinco milhões, treze mil, setecentos e oito reais e trinta e dois centavos) e tem em sua composição valores referentes a Cancelamento de Dívida Ativa no valor de R\$ 45.188.713,45 (Quarenta e cinco milhões, cento e oitenta e oito mil, setecentos e treze reais e quarenta e cinco centavos), Ajuste para Previsão de Perdas da Dívida Ativa no valor de R\$ 9.727.312,27 (Nove milhões, setecentos e vinte e sete mil, trezentos e doze reais e vinte e sete centavos) e Baixas nos Empréstimos Concedidos a Bolsistas, no valor de R\$ 97.682,60 (Noventa e sete mil, seiscentos e oitenta e dois reais e sessenta centavos).



Prefeitura Municipal de Taubaté
Estado de São Paulo

3. Superávit das Variações Patrimoniais

No exercício de 2016 as Variações Patrimoniais Aumentativas totalizaram um montante de R\$ 944.928.310,17 (Novecentos e quarenta e quatro milhões, novecentos e vinte e oito mil, trezentos e dez reais e dezessete centavos) e as Variações Patrimoniais Diminutivas totalizaram um montante de R\$ 944.814.041,31 (Novecentos e quarenta e quatro milhões, oitocentos e quatorze mil, quarenta e um reais e trinta e um centavos), resultando com isto um Superávit no Resultado Patrimonial na ordem de R\$ 114.268,86 (Cento e quatorze mil, duzentos e sessenta e oito reais e oitenta e seis centavos).



Prefeitura Municipal de Taubaté
Estado de São Paulo

Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro - Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

Receita		Despesa	
Receita Orçamentária	839.547.164,81	Despesa Orçamentária	860.951.668,13
Transf. Financeiras Recebidas	156.284,73	Transf. Financeiras Concedidas	28.024.000,00
Receita Extraorçamentária	160.892.036,09	Despesa Extraorçamentária	151.992.379,12
Saldo do Exercício Anterior	130.109.435,33	Saldo para o Exercício Seguinte	89.736.873,71
Total	1.130.704.920,96	Total	1.130.704.920,96



Prefeitura Municipal de Taubaté

Estado de São Paulo

Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública. O Balanço Orçamentário do Município é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

A Prefeitura Municipal de Taubaté, apresentou um superávit orçamentário no montante de R\$ 2.776.788,66 (Dois milhões, setecentos e setenta e seis mil, setecentos e oitenta e oito reais e sessenta e seis centavos) conforme demonstrativo abaixo:

Receita		Despesa	
(+) Receita Arrecadada	839.547.164,81	Despesa Orçamentária	860.951.668,13
(+) Transferências Financeiras Recebidas	156.284,73	Transferências Financeiras Concedidas	28.024.000,00
(=) Total da Receita Arrecadada	839.703.449,54	(=) Total da Despesa Realizada (II)	888.975.668,13
(+) Superávit Financeiro do Exercício de 2015	38.155.874,25		
(+) Cancelamento de Restos a Pagar	13.893.133,00		
(=) Resultado Final (I)	891.752.456,79		
(=) Superávit na Execução Orçamentária (I-II): 2.776.788,66			

José Bernardo Ortiz Monteiro Junior
Prefeito Municipal

Marco Antônio Campos
Contador da Prefeitura Municipal de Taubaté
C.R.C. 1SP199857/0-7