

INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 (EM REAIS)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Municipal de Previdência de São Bernardo do Campo, autarquia municipal criada pela Lei nº 1.258, de 16 de novembro de 1964, e regulamentada pela Lei nº 1.429-A, de 30 de junho de 1966, com as alterações introduzidas pelas leis municipais consolidadas na Lei nº 4.831 de 22 de dezembro de 1999, alterada pela Lei municipal nº 5.078 de 05 de setembro de 2002 e Lei Municipal nº 6.414 de 17 de setembro de 2015, passou a denominar-se **Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo - IMASF** com a finalidade de prestar assistência médico-hospitalar e serviços afins aos seus beneficiários,

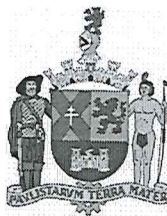
2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

2.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis estão apresentadas em conformidade, de forma gradativa, com as disposições contidas na Lei nº 4.320/64 consubstanciada; na Lei Municipal nº. 5078/2002; em outros atos legais relacionados à preparação das demonstrações financeiras do **Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo – IMASF** e no Plano de Contas e diretrizes do Sistema AUDESP do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCE/SP.

A execução do orçamento do exercício de 2017, bem como os demais eventos contábeis, foram realizados em consonância com as Normas e Princípios de Contabilidade Aplicados ao Setor Público, bem como aos demais dispositivos legais a seguir relacionados e suas respectivas alterações:

- Lei Federal nº. 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro, aplicáveis a todas as esferas da Administração Pública
- Lei Complementar nº. 101/00, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal
- Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que aprovou a Parte Geral e as Partes II - Procedimentos Contábeis Específicos, IV - Plano de Contas Aplicado ao Setor Público e V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público da 7ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).
- O Decreto Municipal nº 19.874, de 21 de dezembro de 2016 estimou a receita e fixou a despesa desta Autarquia, para o exercício financeiro de 2017.



INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

➤ Resolução 2016/NBCTSPEC que aprova a Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação da Informação Contábil no Setor Público do Conselho Federal de Contabilidade.

2.2. Principais práticas contábeis

a) As aplicações financeiras estão compostas por fundos de investimentos de renda fixa, atualizados anualmente pelo valor da cota disponível até a data de 31/12/2017;

b) Bens Móveis e Imóveis: Os bens móveis, imóveis e intangíveis estão demonstrados ao custo de aquisição ou construção, com base em avaliação patrimonial e registro de ajuste feitos em julho/2015 sendo depreciados e sujeitos à nova reavaliação no decorrer do exercício seguinte;

c) Valores em Circulação – Estoques: Os estoques de medicamentos na farmácia são avaliados ao custo médio de aquisição. Os saldos representados são referentes ao estoque de medicamentos na farmácia destinados à venda a seus beneficiários, bem como aos estoques de materiais de consumo e limpeza;

d) Receita Orçamentária: A receita orçamentária está representada por receitas patrimoniais, receitas de serviços, outras receitas correntes, receitas correntes intraorçamentárias e receitas de capital;

e) Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária está demonstrada principalmente por despesas administrativas, despesas de custeio, transferências correntes, aquisição de bens do imobilizado como despesas de capital.

f) O registro, sob a ótica orçamentária, em obediência ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, regime misto. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para receitas e despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores.

g) As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais ativas (aumentativas) e passivas (diminutivas).

h) Foi criada a Ação Despesas de Exercícios Anteriores, abertura do crédito especial, utilizada para fins da emissão de Nota de Empenho de Despesas Médico Hospitalares Ofertadas aos Beneficiários e Despesas Administrativas, não contempladas no Orçamento Programa Exercício de 2017, no valor de R\$ 700.000,00, proveniente da Anulação Parcial de Outras Dotações.

i) As despesas empenhadas e não pagas até 31 de dezembro foram inscritas em restos a pagar, distinguindo-se as processadas das não processadas.

j) As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira, aplicáveis as entidades do setor público e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações Técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (“CFC”).



INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante, conforme critérios estabelecidos na Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PCP) do MCASP.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	31/12/2017	31/12/2016
Caixa	14.353	9.162
Bancos Conta Movimento	14.003	9.988
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	12.346.231	1.361.138
Fundos de Investimentos	11.797.792	863.442
Outras Aplics. De Liq. Imediata	548.439	497.696
Fundo de Reserva L.Municipal nº 5.078/02	357.274	324.218
Outras Aplicações Fundo Institucional B.Bras	191.165	173.478
Total	12.374.587	1.380.288

Os Fundos de Investimentos referem-se às Aplicações em Saldos de Contas Remuneradas com resgates automáticos.

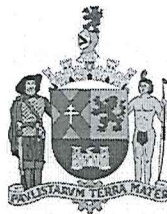
4. CRÉDITOS A CURTO PRAZO

CLIENTES	31/12/2017	31/12/2016
Outros Serviços de Saúde	31.322	45.827
Outros Serviços de Saúde - Intra	5.638.591	4.310.960
Outros Valores a Receber - Intra	2.697.248	-
Total	8.367.161	4.356.787

A conta Créditos a Curto Prazo Clientes registra:

a) Em Outros Serviços de Saúde, mensalidades do mês de dezembro de 2017 dos Planos referentes ao Associados sem vínculo empregatício em obediência ao princípio da competência a serem recolhidas no mês de janeiro de 2018;

b) Em Outros Serviços de Saúde – Intraorçamentários contribuições patronais dos Planos Assistenciais IMASF incididos sobre as folhas do mês dezembro a serem recolhidas no 7º dia útil de janeiro de 2018;



INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

c) Em Outros Valores a Receber – Intraorçamentários, o saldo do ressarcimento a ser feito pela PMSBC, face à parte do valor relativo às Benfeitorias do Imóvel revertido ao Município conf. LM 6570/2017, Decreto Mun. 20132/2017.

5. OUTROS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

OUTROS CRÉDITOS E VALS. A RECEBER C.P.	31/12/2017	31/12/2016
Fundo de Caixa para Farmácia	400	400
ISSQN à Compensar	-	15.196
Total	400	15.596

6. ESTOQUES

	31/12/2017	31/12/2016
Mercadorias para Revenda	1.049.524	1.028.096
Almoxarifado	45.792	43.811
Materiais de Acondicionamento e Embalagens	7.712	9.253
Total	1.103.028	1.081.160

Os bens de Almoxarifado e Materiais de Acondicionamento e Embalagens (material de consumo destinado ao expediente administrativo), e de Estoques da Farmácia para Revenda foram avaliados pelo preço médio.

7. VPDS PAGAS ANTECIPADAMENTE

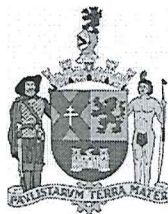
Referem-se à assinaturas e Anuidades de Boletins Técnicos e Anuários.

8. ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO - CLIENTES

Créditos a Longo Prazo – Intraorçamentários ref. o saldo do ressarcimento a ser feito pela PMSBC, face à parte do valor relativo às Benfeitorias do Imóvel revertido ao Município conf. LM 6570/2017, Decreto Mun. 20132/2017.

9. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS

Fundo de Compensação de Variação Salarial – FCVS, em títulos CVS oriundos da novação dos créditos caucionados junto ao FCVS em favor do FGTS, para fins de pagamento da dívida consolidada e renegociada, conforme parágrafos primeiro e quarto da Cláusula Terceira do Contrato de Consolidação e Renegociação da Dívida. De acordo com o parágrafo primeiro da Cláusula Quinta – Das Garantias Correlatas, o IMASF fica obrigado a iniciar, acompanhar e a concluir o



INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

processo de novação os créditos, até a emissão dos títulos pelo Tesouro Nacional caucionados à CEF, que até esta data não foram emitidos. A CEF não calcula o valor atualizado. O CETIP tem as fórmulas de correção dos títulos CVS, e através delas efetuamos mensalmente a atualização.

10. DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES

Saldo recuperado pela BNY Mellon Serviços Financeiros Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., administradora do SANTOS CREDIT YIELD FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA FIXA CRÉDITO PRIVADO

11. IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, foram reavaliados sobre o valor justo, pela Comissão de Patrimônio, no ano de 2015, deduzido da depreciação calculada pelo Método linear, também conhecido como das cotas constantes, com base nas taxas mencionadas na Tabela de Vida Útil e Residual da STN e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27)).

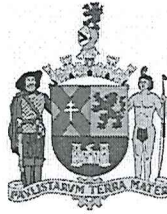
	31/12/2017	31/12/2016
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	173.572	175.843
Bens de Informática	210.989	205.221
Móveis e Utensílios	101.331	101.331
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	6.830	6.830
Veículos	41.349	41.349
Outros Bens Móveis	1.601	1.601
Bens de Uso Especial (Edifícios)	10.062.589	18.548.841
Bens Dominicais (Terrenos/Glebas)	8.981.411	8.981.411
Bens Imóveis em Andamento		33.359.748
	19.579.671	61.422.174
Depreciação Acumulada	-83.523	-44.571
Total	19.496.148	61.377.603

12. INTANGÍVEL

Referem-se aos softwares desenvolvidos e as licenças de uso de softwares adquiridas pelo IMASF.

13. PESSOAL A PAGAR

São Férias Provisionadas e respectivos Encargos sobre as mesmas.



INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

14. FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A C. PRAZO

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Fornecedores(F)	12.077.743	1.778.626
Fornecedores(P)	6.686.229	11.319.127
Total	18.763.972	13.097.753

O Montante de Fornecedores com atributo (P), referem-se à Notas Fiscais de Serviços Hospitalares, provisionadas em obediência ao Princípio da Competência e inscritas em Restos à Pagar Não Processados.

15. PROVISÕES A CURTO PRAZO

Referem-se a Provisões Para Indenizações Cíveis

16. DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

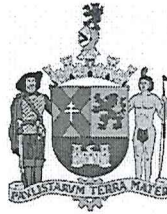
	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Contribuições ao RGPS	6.845	3.398
Contribuições ao RPPS	16.935	41.645
Imposto de Renda Retido na Fonte-IRRF	71.480	49.259
Imposto sobre Serviços Qualquer Natureza-ISSQN	99.794	2.077
Planos de Previdência e Assistência Médica	1.457.721	3.161
Depósitos e Cauções não Judiciais	25.909	25.909
Total	1.678.684	125.449

17. DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Provisão para Indenizações Trabalhistas		3.000
Provisão para Indenizações Cíveis	96.869	1.291.958
Dívida Imobiliária junto à CEF	13.109.915	12.631.984
Total	13.206.784	13.926.942

A quantia de R\$ 2.183.791,26 das Provisões acima, não utilizada foi revertida durante o período.

A Dívida Imobiliária junto à Caixa Econômica Federal provém do contrato de financiamento imobiliário firmado com o antigo Banco Nacional da Habitação – BNH, contrato este, de consolidação e renegociação da Dívida de Empréstimo, com Cessão de Direitos Creditórios em Garantia e outras Avenças. A CEF na qualidade de Agente Operador e o IMASF, na qualidade de Agente Financeiro dispõem que a dívida poderá ser quitada em espécie ou em outros títulos CVS oriundos da novação de caucionados junto ao FCVS em favor do FGTS, cujo prazo de carência foi prorrogado para 15/03/2018. A posição da dívida, mensalmente é calculada pela CEF.



INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

18. DEMAIS RESERVAS

Corresponde ao Fundo Institucional RF – Reserva L.M. 5.078/02.

19. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

São provenientes de regularização de Provisões e desincorporação de Obrigações.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Neste Grupo estão contempladas as Contribuições arrecadadas e as contabilizadas como Créditos a Receber em 2017, em conformidade com o Princípio da Competência.

20. EXPLORAÇÃO DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS

	31/12/2017	31/12/2016
Serviços de Comercializ. de Prods. Farmacs.	9.178.457	7.403.235
Contribuições Assistenciais	69.573.408	68.567.760
Contribuições Patronais	25.978.690	25.952.614
Contribuições ao PFGB	21.026.675	33.327.612
TOTAL	125.757.230	135.251.221

21. DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS

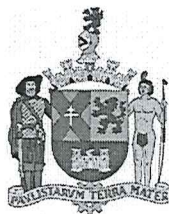
Sobre as Negociações feitas junto aos Fornecedores para quitação das Dívidas

22. OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS

Referem-se à Atualização do Saldo do Fundo de Compensação das Variações Salariais (FCVS), com base nas fórmulas de correção dos títulos CVS da CETIP.

23. REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS

Pela regularização dos Saldos das Provisões para Riscos e Provisão para Perdas em Aplicações Financeiras junto ao Fundo Santos Credit Yield, ajuste Devedor, bem como a Reversão da Provisão a Longo Prazo para Riscos Cíveis e Trabalhistas, não utilizada no período.



INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

24. DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Destas referem-se à Indenização contabilizada por Competência à ser recebida da PMSBC pelo ressarcimento das Benfeitorias efetuadas no Imóvel revertido ao Município no valor de R\$ 20.000.000,00(Vinte Milhões de Reais).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

25. USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO - SERVIÇOS

Destas, referem-se à Serviços Médico-Hospitalar, Odontológico e Laboratoriais o valor de R\$ 116.486.699,00, pelo regime de Competência.

26. REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTES PARA PERDA

Pelo ajuste Credor dos Saldos das Provisões para Riscos e Provisão para Perdas em Aplicações Financeiras junto ao Fundo Santos Credit Yield.

27. PERDAS INVOLUNTÁRIAS

Referentes às Desincorporações dos Imóveis revertidos ao Município pela Lei Municipal 6570/2017 e Decreto Municipal 20132/2017.

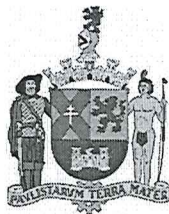
28. CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

Relativo aos Serviços de Comercialização de Produtos Farmacêuticos.

29. OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As VPDs de Constituição de Provisões são referentes aos Riscos Trabalhistas e Cíveis.

As Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas são provenientes de Reembolsos Médico-hospitalares



INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

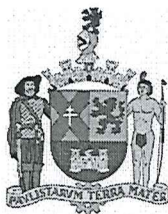
30. REFLEXO DAS DESINCORPORAÇÕES DOS IMÓVEIS REVERTIDOS AO MUNICÍPIO PELA LEI MUNICIPAL 6570/2017 E DECRETO MUNICIPAL 20132/2017.

1	Resultado Patrimonial	-28.647.357,42	
2	Resultado das Desincorporações	-21.846.030,00	
3	Resultado sem as Desincorporações(1 - 2)	-6.801.327,42	

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.



INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

31. RECEITA ORÇAMENTARIA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Inicial	Atualizada	Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c-b)
RECEITAS (EXCETO INTRA) (I)	98.289.000,00	98.289.000,00	79.385.256,00	(18.903.744,00)
Receitas Correntes Diversas	98.288.000,00	98.288.000,00	79.385.256,00	(18.902.744,00)
Receitas Patrimoniais	371.000,00	371.000,00	526.906,00	155.906,00
Receitas De Valores Mobiliários	300.000,00	300.000,00	526.906,00	226.906,00
Receitas De Concessões E Permissões	71.000,00	71.000,00	0,00	(71.000,00)
Receitas De Serviços	97.897.000,00	97.897.000,00	78.769.533,00	(19.127.467,00)
Outras Receitas Correntes	20.000,00	20.000,00	88.817,00	68.817,00
Multas E Juros De Mora	10.000,00	10.000,00	13.443,00	3.443,00
Receitas Correntes Diversas	10.000,00	10.000,00	75.374,00	65.374,00
Receitas De Capital	1.000,00	1.000,00	0,00	(1.000,00)
Alienação De Bens	1.000,00	1.000,00	0,00	(1.000,00)
Receitas (Intra-Orçamentárias) (Ii)	52.594.000,00	52.594.000,00	58.225.889,00	5.631.889,00
Total Das Receitas (Iii)	150.883.000,00	150.883.000,00	137.611.145,00	(13.271.855,00)
Déficit (Iv)	0,00	0,00	3.940.945,00	
Total (V) = (Iii + Iv)	150.883.000,00	150.883.000,00	141.552.090,00	
Saldos Exercícios Anteriores(Util. Cre	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura De Créditos Adicionais	-	-	-	-

32. DESPESA ORÇAMENTARIA

Despesas Orçamentárias	Dotação	Dotação	Despesas	Despesas	Despesas	Saldo da	Inscr em RP
	Inicial	Atualizada	Empenhadas	Liquidadas	Pagas	Dotação	N Process
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i=e-f)	(j=f-g)
DESPESAS (EXCETO INTRA) (VI)	145.367.000	145.370.000	140.754.911	116.716.023	104.558.701	4.615.089	24.038.888
DESPESAS CORRENTES	137.394.000	136.817.000	132.482.663	108.615.595	97.267.025	4.334.337	23.867.068
Pessoal E Encargos Sociais	5.992.000	5.158.000	3.990.398	3.990.398	3.977.344	1.167.602	0
Juros E Encargos Da Dívida	5.000	5.000				5.000	0
Outras Despesas Correntes	131.397.000	131.654.000	128.492.265	104.625.197	93.289.681	3.161.735	23.867.068
Despesas De Capital	7.973.000	8.553.000	8.272.248	8.100.428	7.291.676	280.752	171.820
Investimentos	473.000	53.000	3.322	3.322	3.322	49.678	0
Inversões Financeiras	7.500.000	8.500.000	8.268.926	8.097.106	7.288.354	231.074	171.820
Despesas (Intra) (VII)	990.000	987.000	797.179	777.461	740.673	189.821	19.718
Subtotal Das Despesas (VIII)	146.357.000	146.357.000	141.552.090	117.493.484	105.299.374	4.804.910	24.058.606
Subtotal C/ Refinanc (X)=(VIII+IX)	146.357.000	146.357.000	141.552.090	117.493.484	105.299.374	4.804.910	24.058.606
Superávit(XI)	4.526.000	4.526.000					
Total (XII)=(X+XI)	150.883.000	150.883.000	141.552.090	117.493.484	105.299.374	4.804.910	24.058.606



INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

As Diferenças entre Dotação Inicial X Dotação Atualizada refere-se ao Crédito Suplementar/Especial proveniente de Remanejamento/Cancelamento de Dotações.

33. FATO RELEVANTE QUANTO AO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO ORÇAMENTARIA

Até o mês de Março de 2018, foram cancelados Restos a Pagar não Processados no montante de R\$ 16.266.008,75 propondo um Resultado Orçamentário Ajustado;

1	Receita Realizada	137.611.144,87	
2	Despesa Empenhada	141.552.090,37	
3	Déficit Orçamentário(1 - 2)	-3.940.945,50	
4	Transferências ao SBCPREV	-4.194.436,70	
5	Déficit Ajustado(3 + 4)	-8.135.382,20	
6	RPNP cancelados até 03/2018	16.266.008,75	
7	Resultado Orçamentário Ajustado(6 - 5)	8.130.626,55	

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

a. a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas. Ambas são Ordinárias de Fonte (FR) 04 – Administração Indireta e Destinação de Recurso (DDR/CA) 110 - Geral

b. os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;

c. as transferências financeiras concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, referentes aos aportes de recursos para o RPPS; e


d. o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício.


LUIZ CARLOS GONÇALVES
DA SILVA
Superintendente


ALMIRO ANTONIO FRANCHI
Diretor Administrativo e
Financeiro


JOSE ERNESTO LOPES ORTEGA
Chefe da Seção de Contabilidade


MARIO GONZAGA DA SILVA
Contador CRC 1 SP 119729/O-8